



湖北三峡旅游集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

(未经审计)

# 湖北三峡旅游集团股份有限公司

## 财务报告

(2022年01月01日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-108

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、1	1,426,514,300.80	1,339,408,485.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	23,365,513.83	19,699,609.15
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,000,000.00	
应收账款	五、4	20,804,786.78	15,392,083.47
应收款项融资			
预付款项	五、5	139,631,308.31	120,130,791.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	562,739,372.58	939,493,569.41
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	200,035,486.23	168,643,554.54
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	五、8	31,219,039.43	40,703,673.61
<b>流动资产合计</b>		<b>2,405,309,807.96</b>	<b>2,643,471,767.87</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	65,209,956.19	54,251,740.48
其他权益工具投资	五、10	600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	615,528,150.60	627,998,686.76
固定资产	五、12	875,008,798.85	858,520,448.87
在建工程	五、13	157,834,516.29	145,540,105.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	5,788,546.14	7,321,284.62
无形资产	五、15	454,153,161.08	449,238,659.24
开发支出			
商誉	五、16	6,161,527.48	6,161,527.48
长期待摊费用	五、17	9,555,305.42	10,180,279.45
递延所得税资产	五、18	4,067,169.09	3,912,769.84
其他非流动资产	五、19		440,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,193,907,131.14</b>	<b>2,164,165,502.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,599,216,939.10</b>	<b>4,807,637,270.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、20	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	105,600,000.00	217,153,900.00
应付账款	五、22	71,737,215.25	79,091,726.20
预收款项	五、23	34,180,115.02	37,465,031.18
合同负债	五、24	91,230,189.02	32,325,961.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	1,321,662.43	29,611,736.06
应交税费	五、26	4,641,327.27	34,636,899.70
其他应付款	五、27	124,220,696.28	122,658,187.89
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	149,234,119.40	266,444,095.13
其他流动负债	五、29	10,746,089.14	4,064,822.89
<b>流动负债合计</b>		<b>642,911,413.81</b>	<b>873,452,360.87</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	276,031,889.61	257,936,725.24
应付债券	五、31	199,417,882.75	199,302,756.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	1,560,305.29	2,933,144.45
长期应付款	五、33	1,042,544.05	1,256,053.48
长期应付职工薪酬	五、34	1,479,519.87	1,931,128.64
预计负债			
递延收益	五、35	196,902,260.64	192,771,748.62
递延所得税负债	五、18	2,494,234.33	2,494,234.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>678,928,636.54</b>	<b>658,625,791.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,321,840,050.35</b>	<b>1,532,078,152.46</b>
所有者权益：			
股本	五、36	738,148,117.00	738,148,117.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	1,659,852,203.93	1,656,186,299.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、38	15,185,330.74	15,124,304.89
盈余公积	五、39	84,117,426.40	84,117,426.40
一般风险准备			
未分配利润	五、40	627,122,495.99	633,127,470.47
<b>归属于母公司所有者权益</b>		<b>3,124,425,574.06</b>	<b>3,126,703,618.01</b>
少数股东权益		152,951,314.69	148,855,499.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,277,376,888.75</b>	<b>3,275,559,117.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,599,216,939.10</b>	<b>4,807,637,270.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附 注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产:			
货币资金		539,056,314.17	425,947,761.74
交易性金融资产		23,365,513.83	19,699,609.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	311,500.00	850,500.00
应收款项融资			
预付款项		279,594.73	279,012.24
其他应收款	十四、2	1,950,236.79	1,853,871.36
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		131,808,034.54	50,974,622.88
<b>流动资产合计</b>		<b>696,771,194.06</b>	<b>499,605,377.37</b>
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	十四、3	2,960,556,080.33	2,958,294,676.16
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		132,636,946.04	135,955,246.04
固定资产		169,724,794.17	172,487,048.44
在建工程		2,748,818.45	1,396,454.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,834,357.00	46,938,600.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		913,705.08	900,468.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,316,014,701.07</b>	<b>3,316,572,495.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,012,785,895.13</b>	<b>3,816,177,872.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2022年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			29,853,900.00
应付账款		12,054,876.29	17,804,139.39
预收款项		26,750,105.01	26,671,635.01
合同负债			
应付职工薪酬		98,351.25	4,287,900.23
应交税费		828,806.18	1,226,724.87
其他应付款		25,829,725.40	23,464,063.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		139,800,000.00	253,100,000.00
其他流动负债		420,176,862.82	64,699,501.02
<b>流动负债合计</b>		<b>675,538,726.95</b>	<b>471,107,863.53</b>
非流动负债：			
长期借款		220,000,000.00	220,000,000.00
应付债券		199,417,882.75	199,302,756.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,479,519.87	1,931,128.64
预计负债			
递延收益		20,967,500.00	23,295,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>441,864,902.62</b>	<b>444,528,885.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,117,403,629.57</b>	<b>915,636,749.00</b>
所有者权益：			
股本		738,148,117.00	738,148,117.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,723,668,158.67	1,720,002,253.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,584,111.50	1,619,022.26
盈余公积		84,117,426.40	84,117,426.40
未分配利润		347,864,451.99	356,654,303.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,895,382,265.56</b>	<b>2,900,541,123.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,012,785,895.13</b>	<b>3,816,177,872.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶

**湖北三峡旅游集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2022 年半年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,112,261,591.92</b>	<b>1,154,349,027.68</b>
其中: 营业收入	五、41	1,112,261,591.92	1,154,349,027.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,123,056,230.79</b>	<b>1,100,881,008.10</b>
其中: 营业成本	五、41	1,034,809,800.61	1,006,642,952.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	7,629,574.14	8,563,573.79
销售费用	五、43	25,334,067.07	21,279,345.52
管理费用	五、44	60,032,167.05	52,764,018.14
研发费用			
财务费用	五、45	-4,749,378.08	11,631,118.65
其中: 利息费用		14,680,910.39	14,605,771.02
利息收入		19,871,687.92	3,625,939.25
加: 其他收益	五、46	15,944,326.08	14,885,467.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、47	5,598,108.80	-1,156,456.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,160,691.22	-1,415,360.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、48	-785,708.81	-2,031,170.26
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、49	-419,016.80	2,792,281.45
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>9,543,070.40</b>	<b>67,958,141.44</b>
加: 营业外收入	五、50	758,576.20	1,344,117.67
减: 营业外支出	五、51	1,416,613.78	158,671.92
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>8,885,032.82</b>	<b>69,143,587.19</b>
减: 所得税费用	五、52	13,019,841.02	17,342,536.71
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-4,134,808.20</b>	<b>51,801,050.48</b>
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,134,808.20	51,801,050.48
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权属分类			
<b>1.归属于母公司所有者的净利润</b>		<b>-6,004,974.48</b>	<b>49,936,605.29</b>
2.少数股东损益		1,870,166.28	1,864,445.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期准备			
6.外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,134,808.20</b>	<b>51,801,050.48</b>
<b>归属于母公司所有者的综合收益总额</b>		<b>-6,004,974.48</b>	<b>49,936,605.29</b>
归属于少数股东的综合收益总额		1,870,166.28	1,864,445.19
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.0081	0.0879
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0081	0.0879

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
 母公司利润表  
 2022年1-6月  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、营业收入</b>	<b>十四、4</b>	<b>23,538,107.24</b>	<b>27,092,057.18</b>
减: 营业成本	十四、4	17,942,560.15	18,957,784.98
税金及附加		2,638,182.99	2,537,400.88
销售费用		26.34	
管理费用		13,433,278.89	10,747,078.21
研发费用			
财务费用		5,387,989.60	9,630,740.11
其中: 利息费用		10,743,318.94	9,782,876.19
利息收入		5,357,950.59	156,336.30
加: 其他收益		2,913,277.89	2,674,387.80
投资收益	十五、5	4,258,350.57	1,576,722.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-52,944.52	185,407.13
资产减值损失			
资产处置收益		35,922.33	
<b>二、营业利润</b>		<b>-8,709,324.46</b>	<b>-10,344,429.26</b>
加: 营业外收入		206,601.58	256,650.81
减: 营业外支出		300,365.00	11,849.20
<b>三、利润总额</b>		<b>-8,803,087.88</b>	<b>-10,099,627.65</b>
减: 所得税费用		-13,236.13	46,351.78
<b>四、净利润</b>		<b>-8,789,851.75</b>	<b>-10,145,979.43</b>
(一) 持续经营净利润		-8,789,851.75	-10,145,979.43
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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.现金流量套期准备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,789,851.75</b>	<b>-10,145,979.43</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶



湖北三峡旅游集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,265,166,382.94	1,345,025,529.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,452,139.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	526,172,704.63	575,115,262.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,807,791,226.85</b>	<b>1,920,140,791.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,162,669,873.26	1,080,279,270.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,094,201.32	136,533,938.13
支付的各项税费		62,713,857.52	62,306,302.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	115,011,735.32	85,913,322.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,476,489,667.42</b>	<b>1,365,032,834.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>331,301,559.43</b>	<b>555,107,957.49</b>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,302,475.51	9,464,284.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,727,076.10	3,947,338.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,157,317.34	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,186,868.95</b>	<b>43,411,622.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,837,869.02	102,421,645.25
投资支付的现金		14,100,000.00	39,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>134,937,869.02</b>	<b>141,821,645.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-122,751,000.07</b>	<b>-98,410,022.76</b>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,250,000.00	1,800,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00	1,800,000.00
取得借款收到的现金		18,105,460.37	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	9,163,800.00	4,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,519,260.37</b>	<b>6,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		122,260,049.73	373,147,115.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,387,686.87	44,153,690.05
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>132,647,736.60</b>	<b>417,300,805.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,128,476.23</b>	<b>-411,100,805.71</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>105,422,083.13</b>	<b>45,597,129.02</b>
加:期初现金及现金等价物余额		1,295,312,464.75	617,971,325.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,400,734,547.88</b>	<b>663,568,454.54</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2022年1-6月  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,042,061.15	29,870,218.78
收到的税费返还		1,881,578.75	
收到其他与经营活动有关的现金		317,705,587.55	571,384,098.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>345,629,227.45</b>	<b>601,254,317.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,409,019.41	20,629,147.68
支付给职工以及为职工支付的现金		16,915,541.77	17,454,409.11
支付的各项税费		6,311,868.77	4,079,104.55
支付其他与经营活动有关的现金		50,776,873.69	59,256,547.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,413,303.64</b>	<b>101,419,209.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>249,215,923.81</b>	<b>499,835,108.12</b>
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		7,302,475.51	9,205,379.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,313.67	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,031,301.74	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,375,090.92</b>	<b>9,205,379.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,666,883.93	1,951,500.16
投资支付的现金		6,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,666,883.93</b>	<b>1,951,500.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,291,793.01</b>	<b>7,253,879.74</b>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		118,500,000.00	340,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,318,965.26	41,032,727.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>127,818,965.26</b>	<b>381,082,727.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-127,818,965.26</b>	<b>-381,082,727.92</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>119,105,165.54</b>	<b>126,006,259.94</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		419,951,148.63	270,472,514.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>539,056,314.17</b>	<b>396,478,774.03</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

**湖北三峡旅游集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2022 半年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、期初余额	738,148,117.00				1,656,186,299.25			15,124,304.89	84,117,426.40		633,127,470.47		3,126,703,618.01	148,855,499.84	3,275,559,117.85
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	738,148,117.00	-	-	-	1,656,186,299.25	-	-	15,124,304.89	84,117,426.40	-	633,127,470.47		3,126,703,618.01	148,855,499.84	3,275,559,117.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,665,904.68	-	-	61,025.85	-	-	-6,004,974.48		-2,278,043.95	4,095,814.85	1,817,770.90
(一) 综合收益总额											-6,004,974.48		-6,004,974.48	1,870,166.28	-4,134,808.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,665,904.68	-	-	-	-	-	-		3,665,904.68	2,250,000.00	5,915,904.68
1. 所有者投入的普通股													-	2,250,000.00	2,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入所有者权益金额													-		-
4. 其他					3,665,904.68								3,665,904.68		3,665,904.68
(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	-	-	-	-	-	-	-	61,025.85	-	-	-		61,025.85	-24,351.43	36,674.42
1. 本期提取								2,665,995.73					2,665,995.73	263,279.43	2,929,275.16
2. 本期使用								2,604,969.88					2,604,969.88	287,630.86	2,892,600.74
(六) 其他													-		-
四、本期期末余额	738,148,117.00				1,659,852,203.93			15,185,330.74	84,117,426.40		627,122,495.99		3,124,425,574.06	152,951,314.69	3,277,376,888.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 殷俊

主管会计工作负责人： 胡军红

会计机构负责人： 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2021 半年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、期初余额	567,806,244.00				1,002,463,017.76			14,115,206.80	84,117,426.40		556,193,267.45		2,224,695,162.41	133,312,193.59	2,358,007,356.00
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	567,806,244.00				1,002,463,017.76			14,115,206.80	84,117,426.40		556,193,267.45		2,224,695,162.41	133,312,193.59	2,358,007,356.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-943,396.23	-	-	-10,457.42	-		21,546,293.09		20,592,439.44	3,675,044.37	24,267,483.81
（一）综合收益总额											49,936,605.29		49,936,605.29	1,864,445.19	51,801,050.48
（二）所有者投入和减少资本													-	1,800,000.00	1,800,000.00
1. 所有者投入的普通股													-	1,800,000.00	1,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益金额													-	-	-
4. 其他													-	-	-
（三）利润分配					-943,396.23						-28,390,312.20		-29,333,708.43	-	-29,333,708.43
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											-28,390,312.20		-28,390,312.20	-	-28,390,312.20
4. 其他					-943,396.23								-943,396.23	-	-943,396.23
（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								-10,457.42					-10,457.42	10,599.18	141.76
1. 本期提取								2,563,138.57					2,563,138.57	137,089.82	2,700,228.39
2. 本期使用								2,573,595.99					2,573,595.99	126,490.64	2,700,086.63
（六）其他													-	-	-
四、本期末余额	567,806,244.00				1,001,519,621.53			14,104,749.38	84,117,426.40		577,739,560.54		2,245,287,601.85	136,987,237.96	2,382,274,839.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 殷俊

主管会计工作负责人： 胡军红

会计机构负责人： 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2022 半年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本 期 金 额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、期初余额	738,148,117.00				1,720,002,253.99			1,619,022.26	84,117,426.40	356,654,303.74		2,900,541,123.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	738,148,117.00				1,720,002,253.99			1,619,022.26	84,117,426.40	356,654,303.74		2,900,541,123.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,665,904.68			-34,910.76		-8,789,851.75		-5,158,857.83
（一）综合收益总额										-8,789,851.75		-8,789,851.75
（二）所有者投入和减少资本					3,665,904.68							3,665,904.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,665,904.68							3,665,904.68
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-34,910.76				-34,910.76
1. 本期提取								141,636.00				141,636.00
2. 本期使用								176,546.76				176,546.76
（六）其他												
四、本期期末余额	738,148,117.00				1,723,668,158.67			1,584,111.50	84,117,426.40	347,864,451.99		2,895,382,265.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 殷俊

主管会计工作负责人： 胡军红

会计机构负责人： 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2021年半年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续	其他								
一、期初余额	567,806,244.00				1,065,671,864.91			1,800,959.62	84,117,426.40	413,050,311.40		2,132,446,806.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	567,806,244.00				1,065,671,864.91			1,800,959.62	84,117,426.40	413,050,311.40		2,132,446,806.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-943,396.23			-181,553.61		-38,536,291.63		-39,661,241.47
（一）综合收益总额										-10,145,979.43		-10,145,979.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					-943,396.23					-28,390,312.20		-29,333,708.43
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,390,312.20		-28,390,312.20
3. 其他					-943,396.23							-943,396.23
（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								-181,553.61				-181,553.61
1. 本期提取								157,561.98				157,561.98
2. 本期使用								339,115.59				339,115.59
（六）其他												
四、本期期末余额	567,806,244.00				1,064,728,468.68			1,619,406.01	84,117,426.40	374,514,019.77		2,092,785,564.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶

# 湖北三峡旅游集团股份有限公司

## 2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

湖北三峡旅游集团股份有限公司(原名“湖北宜昌交运集团股份有限公司”)(以下简称“公司”或“本公司”)系由宜昌交运集团有限责任公司 2008 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。2011 年 11 月在深圳证券交易所上市, 证券代码: 三峡旅游(002627SZ), 所属行业为交通运输类。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 738,148,117.00 股, 注册资本为 738,148,117.00 元。

注册地址: 宜昌市港窑路 5 号, 总部地址: 湖北省宜昌市伍家岗区港窑路 5 号。

本公司经营范围主要包括: 旅游业务; 国内水路旅客运输; 道路旅客运输站经营; 道路旅客运输经营; 道路货物运输(不含危险货物); 保险兼业代理业务; 机动车驾驶员培训(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 机械设备租赁; 旅客票务代理; 票务代理服务; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 汽车新车销售; 汽车零配件批发; 汽车零配件零售; 机动车修理和维护; 二手车交易市场经营; 物业管理; 柜台、摊位出租; 非居住房地产租赁; 停车场服务; 洗车服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 机动车充电销售; 集中式快速充电站(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的母公司为宜昌交通旅游产业发展集团有限公司

本公司的实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

#### 2、合并报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、10 金融工具”、“三、16 固定资产”、“三、26“收入”各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（3）□“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## 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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确

认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **（4）金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

#### **（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况等预测未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据：

组合名称	确定组合依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## 11、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。主要包括各品牌整车及零配件、钢材、润料、燃料、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 12、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。



### 13、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### 14、长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### （2）初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。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，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初始投资成本。

##### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 15、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### （1）固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机械设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
运输设备-车辆	年限平均法	8	3	12.13
运输设备-船舶	年限平均法	20	3	6.47
其他设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

### （4）固定资产处置

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。

### （5）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别及计量

在建工程以立项项目分类核算。在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并

按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- 1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- 2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

#### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司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，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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

经公司二届六次职代会、第三届董事会第十次会议审议通过，公司于 2016 年起实施企业年金。与公司建立正式劳动关系且连续工龄达到条件的职工，经本人申请可参加企业年金。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从



职工工资中代扣代缴。

## 2) 设定受益计划

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利系为职工安置款，按照宜昌市劳动和社会保障局《关于宜昌交运集团公司改制职工安置有关问题的意见》(宜劳社函[2006]40 号及宜昌市国有企业改革领导小组《关于宜昌市交运集团企业改革安置职工资金支付问题的会议纪要》，公司改制时提取的尚未支付的应付职工安置款。详见“五、34.长期应付职工薪酬”。

## 24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照

该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

本公司的股份支付是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。本公司的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。

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### （2）以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## 26、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

### （2）具体原则

本公司营业收入主要包括综合交通服务收入，其中包含旅客出行服务收入（道路客运收入、租车客运收入）、乘用车 4S 服务收入、车辆延伸服务收入、商贸物流服务收入；旅游综合服务

收入，其中包含旅游交通服务收入、观光游轮服务收入、旅游港口服务收入、旅行社服务收入、旅游景区业务收入；土地一级开发收入及其他业务收入。

#### 1) 旅客出行服务收入

##### ①道路客运服务收入的确认

i. 根据车辆营运线路，公司与车站签订《车辆进站协议》，到车站应班；

ii. 公司司乘人员按发班班次验票并清点票根，与车站核对后双方签字形成《结算单》，按月将《结算单》上交公司财务；

iii. 公司按月对所属车辆的《结算单》进行审核汇总，并与车站核对无误后，扣除应支付给车站的站务费、客运代理费等，确认客运收入。

##### ②出租车承包金收入的确认

公司的营运车辆承包给驾驶员，每月根据不同的车型收取承包金，公司按应收取的承包金确认收入。

#### 2) 乘用车 4S 服务收入及车辆延伸服务收入的确认

①公司已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量。

④公司按照已收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 3) 商贸物流服务、让渡资产使用权收入的确认

①让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定资产使用权收入。

②公铁联运装卸是指货物经铁路运输、汽车运输到站后的卸载和货物离站前的装载过程中，实施的起重、装卸的作业过程。

③客户凭运输货物清单到本公司业务部门换取装卸作业单，本公司联运部门凭装卸作业单到完成装卸作业，已完成的装卸作业单经联运部门签字确认后，返回本公司财务部。

④财务结算人员每月根据返回的作业单进行汇总结算，并分客户开具货物装卸发票，结算联运装卸费用并进行收入确认。

#### 4) 旅游交通服务收入的确认

旅游客运分公司根据长期业务协议、单笔业务协议和旅游包车完工单约定的收费标准，向接受旅游客运服务的单位和个人收取服务价款。根据协议、业务单据以及收付款凭据，按月结算款项，并开具发票确认旅游客运收入。

#### 5) 观光游轮服务收入的确认

旅行社负责游船客源组织、旅游产品销售、旅游收入款项收取；游船公司负责游客船票清点和应结算票款的登记。双方按班次核对一致，月底旅行社向游船公司结算票款，游船公司开

具发票，确认收入。

#### 6) 港站服务收入的确认

港站服务收入包括站务服务收入、旅游港口服务收入

##### ①站务服务收入的确认

i. 车站与客运企业签订《车站进站协议》，客运车辆到车站应班，并由车站代售客票。

ii. 发车前由站务人员、司乘人员验票清点票根，汇总票根并经司乘人员核对无误后签字形成结算单，《结算单》金额为车站向客运公司划转票款的依据之一。

iii. 每月月末公司车站根据售票系统的统计与客运公司的《结算单》进行核对，核对无误后，计算应收取的站务费、客运代理费及其它各项费用，确认为收入，次月车站扣除应收取的站务费、客运代理费及其它各项费用后向客运企业支付代收票款。

##### ②旅游港口服务收入的确认

i. 公司旅游港口与水路客运企业、游船公司签订《船舶代理协议》、《游船代理协议》，船舶到客运港口停泊作业和发班，并由旅游港口代售客票。

ii. 发船前由站务人员、司乘人员验票清点票根，本公司客运港口统计各船舶的代理售票人次和金额。

iii. 月末旅游港口根据《船舶代理协议》、《游船代理协议》，向各船舶单位、游船公司提交《代理收支结算表》，计算应收取的站务费、客运（游船）代理费及其它各项费用，开具代理费用发票，旅游港口确认收入。各船舶单位持《代理收支结算表》向旅游港口结算票款。

#### 7) 旅行社业务收入的确认

旅行社业务分地接业务和组团业务。对于地接业务，由本公司旅行社凭和上游旅行社签订的协议或业务确认凭证，收取旅游团款，开具发票按月确认收入；对于组团业务，由本公司旅行社和旅游单位或个人签订旅游服务合同，明确旅游服务和费用标准，根据合同收取旅游费用并开具发票，按月确认旅游服务收入。

#### 8) 旅游景区运营业务收入的确认

旅游景区运营业务收入主要包含销售景区门票收入、玻璃桥收入、滑道滑索观光车等二次消费收入、旅游商品销售收入、餐饮服务收入等。

①景区门票收入：门票收入确认的依据是主要风险和报酬得以转移，即当门票完成销售、游客通过闸机口入园、门票收入金额能可靠计量及相关的经济利益很可能流入公司时确认收入实现。

②玻璃桥收入：根据玻璃桥项目入口券存根联和网络 OTA 系统统计的电子票检票人数，填写《玻璃观光吊桥结算单》，根据经玻璃桥所有权单位融达旅游公司盖章确认的《玻璃观光吊桥结算单》和协议约定的标准确定玻璃桥运营收入。

③滑道、滑索、观光车等二次消费收入：根据实际销售的滑道、滑索、观光车等二次消费项目票根联和网络 OTA 系统统计的电子票检票人数核对无误后，编制收入报表确认二次消费类

项目的收入。

④旅游商品销售收入：主要指旅游商品、食品、日用百货等销售。在将商品交付给购买方并收到销售款项后，打印电子结算单。根据现金缴款单和销售员及财务人员核对无误的销售汇总表确认商品销售收入。

⑤餐饮服务收入：客户就餐时，接待员根据客户实际消费录入餐饮结算单，由客户在收银点现付结算或由签单权人进行签单。收银人员根据累积餐饮结算单到财务进行交账，财务据此确认收入。

### 9) 其他业务收入的确认

①经营租赁的租金收入按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个年度按直线法确认为收入。

②利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 10) 土地一级开发收入的确认

公司在土地一级开发业务过程中的身份为代理人，对于土地发开收入按照净额法确认。

①公司获得土地开发跟踪审数中介机构出具的《跟踪审核报告》确认当期应确认的资金成本收益收入和固定收益收入；

②公司获得宜昌市财政局、宜昌市土地储备中心、湖北安永信会计师事务所有限公司及本公司四方确认的《增值收益分成计算及应返还资金确认表》后确认增值收益收入。

## 27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 确认时点

与收益相关的政府补助，在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时确认；与资产相关的政府补助，在相关资产达到预定使用状态时确认按资产受益年限分期确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业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、联营企业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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 30、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。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折



现均可；

●减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

●综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### (1) 本公司作为承租人

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注“三、21 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资

产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### 5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应

付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## (2) 本公司作为出租人

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对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

• 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁

付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

•对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### （3）售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- 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；
- 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；
- 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

### （2）分部报告

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。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2) 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

3) 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。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### 1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定对本公司的财务报表无影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司的财务报表无影响。

##### 2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### (2) 会计估计变更

公司于 2022 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第二十一次会议，表决通过了《关于部分固定

资产折旧年限会计估计变更的议案》。决议内容为：将公司营运车辆折旧年限由 6 年变更为 8 年。将公司旅游船舶折旧年限由 15 年变更为 20 年。将公司趸船等辅助船舶折旧年限由 10 年变更为 20 年。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
鉴于公司所处经济环境和资产购建技术条件已经发生了较大变化,为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果,使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近,适应公司业务发展和固定资产管理的需要,公司对营运车辆、旅游船舶、辅助船舶三类固定资产折旧年限进行变更。资产折旧年限的会计估计自 2022 年 5 月 1 日开始执行。	董事会决议	固定资产	2,125,602.38
		主营业务成本	-2,125,602.38

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	汽车及油品销售按应税收入13%、水路客运按应税收入的9%；道路客运实施简易征收按应税收入的3%；站场经营一般纳税人按应税收入的6%、房屋租赁按应税收入的5%、旅游服务按应税收入的6%、一级土地开发按应税收入的6%、小规模纳税人按应税收入的3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

##### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告2019年第20号《关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》的规定,本公司本期收到留抵税额退税合计15,399,527.88元。报告期内,除上述优惠政策外,本公司无其他重大税收优惠。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2022 年 6 月 30 日,“期初”指 2022 年 1 月 1 日,“本期”指 2022 年 1-6 月“上期”指 2021 年 1-6 月。

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		1,000.00
银行存款	1,400,734,547.88	1,295,311,464.75
其他货币资金	25,779,752.92	44,096,021.19
合 计	1,426,514,300.80	1,339,408,485.94
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,647,254.89	43,678,623.16
旅游质量保证金	132,498.03	417,398.03
合 计	25,779,752.92	44,096,021.19

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,365,513.83	19,699,609.15
合 计	23,365,513.83	19,699,609.15

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	1,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	1,000,000.00	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	

## 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,922,081.33	15,066,776.82

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	2,625,525.16	1,054,227.22
2 至 3 年	563,429.22	122,990.12
3 至 4 年	122,990.12	49,706.79
4 至 5 年	49,706.79	94,472.66
5 年以上	2,170,262.78	2,135,398.96
小 计	24,453,995.40	18,523,572.57
减：坏账准备	3,649,208.62	3,131,489.10
合 计	20,804,786.78	15,392,083.47



## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	853,191.65	3.49	853,191.65	100		912,800.49	4.93	912,800.49	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,600,803.75	96.51	2,796,016.97	11.85	20,804,786.78	17,610,772.08	95.07	2,218,688.61	12.6	15,392,083.47
其中： 组合 1：账龄组合	23,600,803.75	96.51	2,796,016.97	11.85	20,804,786.78	17,610,772.08	95.07	2,218,688.61	12.6	15,392,083.47
组合 2：无风险组合										
合 计	24,453,995.40	100	3,649,208.62	14.92	20,804,786.78	18,523,572.57	100	3,131,489.10	16.91	15,392,083.47

## □ 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	590,445.00	590,445.00	100.00	预计无法收回
客户二	175,056.00	175,056.00	100.00	预计无法收回
客户三	73,190.65	73,190.65	100.00	预计无法收回
客户四	14,500.00	14,500.00	100.00	预计无法收回
合计	853,191.65	853,191.65	—	—

## □ 组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,922,081.33	946,104.07	5.00
1 至 2 年	2,625,525.16	262,552.52	10.00
2 至 3 年	563,429.22	169,028.77	30.00
3 至 4 年	122,990.12	61,495.07	50.00
4 至 5 年	49,706.79	39,765.43	80.00
5 年以上	1,317,071.13	1,317,071.13	100.00
合计	23,600,803.75	2,796,016.97	

## (3) 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	
单项计提坏账准备的应收账款	912,800.49		59,608.84		853,191.65
按账龄计提坏账准备的应收账款	2,218,688.61	968,860.44	391,532.08		2,796,016.97
合计	3,131,489.10	968,860.44	451,140.92		3,649,208.62

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额		
	账面余额	占比（%）	坏账准备
余克刚	1,887,500.00	7.72	202,835.99
重庆市东江实业有限公司	799,466.00	3.27	39,973.30
恩施州国伟汽车销售服务有限公司	792,920.00	3.24	39,646.00
宜昌雅途酒店管理有限公司	731,822.31	2.99	36,591.12
宜昌江盛酒店管理有限公司	636,388.40	2.60	31,819.42
合计	4,848,096.71	19.82	350,865.83

## 5、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	138,577,450.55	99.25	119,930,259.85	99.83
1 至 2 年	933,030.88	0.67	131,344.33	0.11
2 至 3 年	30,626.88	0.02	26,601.07	0.02
3 年以上	90,200.00	0.06	42,586.50	0.04
合 计	139,631,308.31	100.00	120,130,791.75	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中新钢铁集团有限公司	43,213,890.57	30.95
泸州鑫阳钒钛钢铁有限公司	29,802,995.79	21.34
湖北顺乐钢铁有限公司	22,939,904.06	16.43
安徽省贵航特钢有限公司	10,598,439.10	7.59
湖北金盛兰冶金科技有限公司	5,067,046.47	3.63
合 计	111,622,275.99	79.94

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	562,739,372.58	939,493,569.41
合 计	562,739,372.58	939,493,569.41

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,681,989.85	319,910,177.95
1 至 2 年	318,152,846.64	470,759,453.32
2 至 3 年	193,058,250.97	152,023,923.04
3 至 4 年	7,057,447.78	3,890,903.19
4 至 5 年	1,868,802.74	1,729,897.37
5 年以上	4,788,281.82	3,779,472.47
小 计	575,607,619.80	952,093,827.34
减：坏账准备	12,868,247.22	12,600,257.93
合 计	562,739,372.58	939,493,569.41

## ② 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	4,308,233.33	0.75	4,308,233.33	100		4,307,962.42	0.45	4,288,962.42	99.56	19,000.00
按组合计提坏账准备的其 他应收款	571,299,386.47	99.25	8,560,013.89	1.5	562,739,372.58	947,785,864.92	99.55	8,311,295.51	0.88	939,474,569.41
其中： 组合 1：账龄组合	24,909,555.89	4.33	8,560,013.89	34.36	16,349,542.00	25,356,035.42	2.66	8,311,295.51	32.78	17,044,739.91
组合 2：无风险组合	546,389,830.58	94.92			546,389,830.58	922,429,829.50	96.88			922,429,829.50
合 计	575,607,619.80	100	12,868,247.22	2.24	562,739,372.58	952,093,827.34	100	12,600,257.93	1.32	939,493,569.41

## A. 按单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	3,197,476.20	3,197,476.20	100.00	预计无法收回
单位二	1,059,986.22	1,059,986.22	100.00	预计无法收回
单位三	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
单位五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
单位六	770.91	770.91	100.00	预计无法收回
合 计	4,308,233.33	4,308,233.33		

## B. 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,721,988.77	336,099.44	5.00
1 至 2 年	5,835,327.06	583,532.71	10.00
2 至 3 年	2,601,949.34	780,584.80	30.00
3 至 4 年	5,600,315.87	2,800,157.94	50.00
4 至 5 年	451,679.25	361,343.40	80.00
5 年以上	3,698,295.60	3,698,295.60	100.00
合 计	24,909,555.89	8,560,013.89	

## C. 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	546,389,830.58		
合 计	546,389,830.58		

## ③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	294,082.27	182,057.11
押金及保证金	3,885,564.80	3,352,500.16
应收租金	3,218,476.20	3,200,476.20
收益公积金	27,695,774.04	26,433,002.30

应收其他代垫款	5,505,718.36	17,398,676.43
应收土地一级开发项目款	518,694,056.54	895,996,827.20
其他	16,313,947.59	5,530,287.94
小 计	575,607,619.80	952,093,827.34
减：坏账准备	12,868,247.22	12,600,257.93
合 计	562,739,372.58	939,493,569.41

## 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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	8,311,295.51		4,288,962.42	12,600,257.93
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	1,055,516.81		19,270.91	1,074,787.72
本期转回	806,798.43			806,798.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,560,013.89		4,308,233.33	12,868,247.22

## ⑤本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,288,962.42	19,270.91			4,308,233.33
按组合 1 计提的坏账准备	8,311,295.51	1,055,516.81	806,798.43		8,560,013.89
按组合计提的坏账准备					
合计	12,600,257.93	1,074,787.72	806,798.43		12,868,247.22

## ⑥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
宜昌市土地储备中心	土地一级开发项目应收款	518,694,056.54	1 年以内 42,697,229.34; 1-2 年 285,863,746.37; 2-3 年 190,133,080.83	90.11	
东风日产汽车金融有限公司	收益公积金	27,695,774.04	1 年以内 1,262,771.74; 1-2 年 26,433,002.30	4.81	
松滋神通公司	应收代垫款	11,244,611.76	1 年以内 4,437,504.00; 1-2 年 2,791,334.84; 2-3 年 2,019,075.96; 3-4 年 1,996,696.96	1.95	2,105,079.95
宜昌华西骨科医院	租金	3,197,476.20	2-3 年以内 323,220.80; 3-4 年 1,457,131.91; 4-5 年 1,417,123.49	0.56	3,197,476.20
当阳永生汽车运输有限公司	应收代垫款	1,648,783.70	3-4 年	0.29	824,391.85
合 计	—	562,480,702.24	—	97.72	6,126,948.00

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	237,630.16		237,630.16	649,003.38		649,003.38
库存商品	199,686,459.26		199,686,459.26	167,883,154.35		167,883,154.35
低值易耗品	111,396.81		111,396.81	111,396.81		111,396.81
合 计	200,035,486.23		200,035,486.23	168,643,554.54		168,643,554.54

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

截止 2022 年 6 月 30 日，公司存货未有减值迹象。

## (3) 存货受限情况

报告期内，本公司以价值 91,088,187.06 元的库存商品为抵押物，向金融机构开具银行承兑汇票，具体明细详见本附注“五、21 应付票据”。

**8、其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	29,167,424.33	38,542,636.40
预缴、多缴所得税	1,931,004.08	2,102,372.50
预缴、多缴其他税费	120,611.02	58,664.71
合 计	31,219,039.43	40,703,673.61



## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
湖北神农旅游客运有 限公司	8,074,467.00			-563,571.00						7,510,896.00	
小 计	8,074,467.00			-563,571.00						7,510,896.00	
二、联营企业											
南京长江行游轮有限 公司	6,885,290.36	14,100,000.00		84,061.81						21,069,352.17	
湖北中油交运能源有 限公司	32,807,990.47			5,004,161.16			7,302,475.51			30,509,676.12	
湖北省高峡平湖游船 有限责任公司	5,116,219.87			-376,710.48						4,739,509.39	
松滋市欣业交通服务 有限公司	1,367,772.78			12,749.73						1,380,522.51	
小 计	46,177,273.48	14,100,000.00		4,724,262.22			7,302,475.51			57,699,060.19	
合 计	54,251,740.48	14,100,000.00		4,160,691.22			7,302,475.51			65,209,956.19	

**10、其他权益工具投资**

项 目	期末余额	期初余额
中道旅游产业发展股份有限公司	600,000.00	600,000.00
合 计	600,000.00	600,000.00

说明：公司持有中道旅游产业发展股份有限公司 1%股份，系非短期出售、非交易性的权益投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**11、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	708,796,336.11	36,260,931.12	745,057,267.23
2、本期增加金额	813,468.37		813,468.37
(1) 固定资产转入	813,468.37		813,468.37
3、本期减少金额	1,318,365.26		1,318,365.26
(1) 转入固定资产	1,318,365.26		1,318,365.26
4、期末余额	708,291,439.22	36,260,931.12	744,552,370.34
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	103,997,136.43	13,061,444.04	117,058,580.47
2、本期增加金额	12,118,702.42	428,479.38	12,547,181.80
(1) 计提或摊销	9,953,525.80	428,479.38	10,382,005.18
(2) 固定资产转入	2,165,176.62		2,165,176.62
3、本期减少金额	581,542.53		581,542.53
(1) 转入固定资产	581,542.53		581,542.53
4、期末余额	115,534,296.32	13,489,923.42	129,024,219.74
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	592,757,142.90	22,771,007.70	615,528,150.60
2、期初账面价值	604,799,199.68	23,199,487.08	627,998,686.76

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	363,843,212.54	办理中

**12、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	874,990,178.05	858,175,578.63
固定资产清理	18,620.80	344,870.24
合 计	875,008,798.85	858,520,448.87

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	768,616,643.25	102,255,366.70	518,190,960.60	38,591,505.65	1,427,654,476.20
2、本期增加金额	7,268,944.09	1,780,189.96	59,677,315.56	2,299,674.44	71,026,124.05
(1) 购置	2,399,550.15	1,959,254.60	9,603,568.30	1,416,191.22	15,378,564.27
(2) 在建工程转入	3,551,028.68	-179,064.64	50,073,747.26	883,483.22	54,329,194.52
(3) 投资性房地产转入	1,318,365.26				1,318,365.26
3、本期减少金额	1,840,652.74	543,912.90	24,867,571.56	966,340.93	28,218,478.13
(1) 处置或报废	174,243.29	543,912.90	20,230,349.27	955,840.93	21,904,346.39
(2) 处置子公司	852,941.08		4,637,222.29	10,500.00	5,500,663.37
(3) 转入投资性房地产	813,468.37				813,468.37
4、期末余额	774,044,934.60	103,491,643.76	553,000,704.60	39,924,839.16	1,470,462,122.12
二、累计折旧					
1、期初余额	203,452,894.23	70,056,140.96	266,639,327.10	29,330,535.28	569,478,897.57
2、本期增加金额	12,870,371.01	3,065,699.70	28,028,447.26	1,769,389.57	45,733,907.54
(1) 计提	12,288,828.48	3,065,699.70	28,028,447.26	1,769,389.57	45,152,365.01
(2) 投资性房地产转入	581,542.53				581,542.53
3、本期减少金额	972,458.35	63,299.92	17,764,942.68	940,160.09	19,740,861.04
(1) 处置或报废	129,804.12	63,299.92	14,005,806.58	929,660.09	15,128,570.71
(2) 处置子公司	85,023.55		3,759,136.10	10,500.00	3,854,659.65
(3) 转入投资性房地产	757,630.68				757,630.68
4、期末余额	215,350,806.89	73,058,540.74	276,902,831.68	30,159,764.76	595,471,944.07
三、减值准备					
1、期初余额					

2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	558,694,127.71	30,433,103.02	276,097,872.92	9,765,074.40	874,990,178.05
2、期初账面价值	565,163,749.02	32,199,225.74	251,551,633.50	9,260,970.37	858,175,578.63

## ②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
房屋建筑物	92,110,783.67	办理中

## ③使用权受限的固定资产

报告期内，本公司使用权受限的固定资产明细及金额详见本附注“五、30 长期借款”及“五、55 所有权或使用权受限的资产”。

## (2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	18,620.80	344,870.24
合计	18,620.80	344,870.24

## 13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	157,834,516.29	145,540,105.70
工程物资		
合计	157,834,516.29	145,540,105.70

## (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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三峡游轮中心码头工程	94,918,442.77		94,918,442.77	93,438,498.92		93,438,498.92
翻坝转运中心	19,587,409.85		19,587,409.85	9,987,084.33		9,987,084.33
夷陵机动车检测站项目	2,452,527.86		2,452,527.86			
新能源纯电动船				30,803,132.93		30,803,132.93
长江三峡省际度假型游轮旅游项目	1,794,150.90		1,794,150.90	1,794,150.90		1,794,150.90
西陵峡旅游观光游船项目	362,905.66		362,905.66	362,905.66		362,905.66
三峡人家专线游船项目	28,927,314.10		28,927,314.10	158,443.40		158,443.40
其他各单位零星工程	9,791,765.15		9,791,765.15	8,995,889.56		8,995,889.56
合计	157,834,516.29		157,834,516.29	145,540,105.70		145,540,105.70

## (2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
三峡游轮中心码 头工程	526,147,100.00	93,438,498.92	1,479,943.85			94,918,442.77	18.04	18.04				自筹/其他 来源
翻坝转运中心	494,997,800.00	9,987,084.33	9,600,325.52			19,587,409.85	14.09	14.09				自筹/其他 来源
新能源纯电动船	90,000,000.00	30,803,132.93	19,594,415.59	50,397,548.52		0.00	100.00	100.00				其他来源
长江三峡省际度 假型游轮旅游项 目	780,800,000.00	1,794,150.90				1,794,150.90	0.23	0.23				募集资金
西陵峡旅游观光 游船项目	160,000,000.00	362,905.66				362,905.66	0.23	0.23				募集资金
三峡人家专线游 船项目	50,000,000.00	158,443.40	28,768,870.70			28,927,314.10	57.85	57.85	63,788.02	63,788.02	0.22	银行借款/ 其他来源
合计	2,101,944,900.00	136,544,216.14	59,443,555.66	50,397,548.52		145,590,223.28			63,788.02	63,788.02		

## 14、使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	机器及运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,229,096.33	7,773,438.52	323,233.95	10,325,768.80
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	2,229,096.33	7,773,438.52	323,233.95	10,325,768.80
二、累计折旧				
1、期初余额	246,702.82	2,723,859.45	33,921.91	3,004,484.18
2、本年增加金额	123,351.42	1,392,565.51	16,821.55	1,532,738.48
(1) 计提	123,351.42	1,392,565.51	16,821.55	1,532,738.48
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	370,054.24	4,116,424.96	50,743.46	4,537,222.66
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,859,042.09	3,657,013.56	272,490.49	5,788,546.14
2、期初账面价值	1,982,393.51	5,049,579.07	289,312.04	7,321,284.62

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	出租车经营权	线路经营权	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	472,517,300.95	7,420,957.08	600,000.00	116,689,260.21	9,059.00	597,236,577.24
2、本期增加金额	1,069,200.00	2,138,813.66		10,209,700.00	495,049.50	13,912,763.16
(1) 购置	1,069,200.00	2,138,813.66		10,209,700.00	495,049.50	13,912,763.16
3、本期减少金额						
4、期末余额	473,586,500.95	9,559,770.74	600,000.00	126,898,960.21	504,108.50	611,149,340.40
二、累计摊销						

项目	土地使用权	软件	出租车经营权	线路经营权	其他	合计
1、期初余额	85,335,014.61	4,646,911.18	600,000.00	57,406,933.21	9,059.00	147,997,918.00
2、本期增加金额	5,570,917.73	397,159.05		3,120,377.50		9,088,454.28
(1) 计提	5,570,917.73	397,159.05		3,120,377.50		9,088,454.28
3、本期减少金额	90,192.96					90,192.96
(1) 其他转出	90,192.96					90,192.96
4、期末余额	90,815,739.38	5,044,070.23	600,000.00	60,527,310.71	9,059.00	156,996,179.32
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	382,770,761.57	4,515,700.51		66,371,649.50	495,049.50	454,153,161.08
2、期初账面价值	387,182,286.34	2,774,045.90		59,282,327.00		449,238,659.24

## (2) 所有权或使用权受到限制的资产情况

报告期内，本公司使用权受限的无形资产明细及金额详见本附注“五、30 长期借款”及“五、55 所有权或使用权受限的资产”。

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	16,000,269.85	办理中

## 16、商誉

## (1) 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	8,140,269.22					8,140,269.22
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	121,509.24					121,509.24
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	3,378,926.15					3,378,926.15
合计	11,640,704.61					11,640,704.61

## (2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	1,978,741.74					1,978,741.74
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	121,509.24					121,509.24
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	3,378,926.15					3,378,926.15
合计	5,479,177.13					5,479,177.13

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	宜昌茅坪港旅游客运有限公司	湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	26,879,186.11	66,678,500.93
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	6,161,527.48	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	33,040,713.59	66,678,500.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

## (4) 商誉的减值测试过程

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2021-2025 年期现金流量预测为基础。减值测试中采用的其他关键数据包括：收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

## (5) 商誉减值测试的影响

经减值测算，本公司未发现商誉有明显减值情况。

## 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
4S 店装修费及租赁费	9,049,199.07	398,375.10	804,790.93		8,642,783.24
油罐车租赁	61,103.80		61,103.80		
青苗补偿及协调费	287,312.81		28,323.78		258,989.03
其他待摊费用	782,663.77		129,130.62		653,533.15
合计	10,180,279.45	398,375.10	1,023,349.13		9,555,305.42



**18、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,268,676.36	4,067,169.09	15,651,079.36	3,912,769.84
合 计	16,268,676.36	4,067,169.09	15,651,079.36	3,912,769.84

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政策性搬迁清算递延	9,375,480.68	2,343,870.17	9,375,480.68	2,343,870.17
非货币性资产转让递延	601,456.64	150,364.16	601,456.64	150,364.16
合 计	9,976,937.32	2,494,234.33	9,976,937.32	2,494,234.33

**19、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
其他		440,000.00
合 计		440,000.00

**20、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	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

## (2) 短期借款具体情况

2021 年 12 月 30 日，公司与湖北三峡农村商业银行股份有限公司大公桥支行签署了编号为大公桥 12021122901 的借款协议，公司向湖北三峡农村商业银行股份有限公司大公桥支行借款人民币 5,000.00 万元，借款利率为 3.05%，借款到期日为 2022 年 12 月 29 日。

**21、应付票据**

## (1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,600,000.00	217,153,900.00
商业承兑汇票		
合 计	105,600,000.00	217,153,900.00

## (2) 应付票据具体情况

1) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司子公司宜昌交运集团汽车销售维修有限公司由中国光大银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 2,500,000.00 元。宜昌交运集团汽车销售维修有限公司向

中国光大银行股份有限公司宜昌分行分别存入 500,000.00 元承兑保证金。

2) 截止 2022 年 6 月 30 日, 公司子公司宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司由广发银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 25,000,000.00 元。宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司向广发银行股份有限公司宜昌分行存入 5,000,000.00 承兑保证金, 并以账面价值 34,259,599.96 元的存货作为抵押物。

3) 截止 2022 年 6 月 30 日, 公司子公司宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司由中国光大银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 5,000,000.00 元。宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司向中国光大银行股份有限公司宜昌分行存入 1,000,000.00 承兑保证金。

4) 截止 2022 年 6 月 30 日, 公司子公司宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司由广发银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 15,000,000.00 元。宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司向广发银行股份有限公司宜昌分行存入 3,000,000.00 承兑保证金, 并以价值 23,043,628.73 元存货作为抵押物。

5) 截止 2022 年 6 月 30 日, 公司子公司恩施麟觉汽车销售服务有限公司由广发银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 20,000,000.00 元。恩施麟觉汽车销售服务有限公司向广发银行股份有限公司宜昌分行存入 4,000,000.00 承兑保证金, 并以账面价值 26,914,869.85 元的存货作为抵押物。

6) 截止 2022 年 6 月 30 日, 公司子公司恩施麟达汽车销售服务有限公司由中国光大银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 32,500,000.00 元。恩施麟达汽车销售服务有限公司向中国光大银行股份有限公司宜昌分行存入 11,000,000.00 元承兑保证金。

7) 截止 2022 年 6 月 30 日, 公司子公司恩施麟轩汽车销售服务有限公司由广发银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 4,000,000.00 元。恩施麟轩汽车销售服务有限公司向广发银行股份有限公司宜昌分行存入 800,000.00 承兑保证金, 并以账面价值 6,870,088.52 元的存货作为抵押物。

8) 截止 2022 年 6 月 30 日, 公司子公司宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司由中国光大银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 1,600,000.00 元。宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司向中国光大银行股份有限公司宜昌分行存入 320,000.00 元承兑保证金。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	7,785,664.34	9,286,123.47
应付工程进度款	45,091,609.15	43,226,067.66
应付质保金	1,122,116.97	1,151,778.37
应付劳务费		141,292.00
应付各线路票款	16,813,960.47	21,369,019.41
其他	923,864.32	3,917,445.29
合 计	71,737,215.25	79,091,726.20

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交二航局第一工程有限公司	13,090,754.46	暂估尚未结算工程款
合 计	13,090,754.46	——

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁款	34,180,115.02	37,465,031.18
合 计	34,180,115.02	37,465,031.18

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北中油交运能源有限公司	22,082,539.64	预收租金
合 计	22,082,539.64	——

说明：湖北中油交运能源有限公司以经营性租赁方式承租本公司港窑路加油站、花艳加油站、大公桥加油站、绿萝路加油站、发展大道加油站，预收租金 3,008.00 万元，租赁期限为 16 年，2022 年 1-6 月确认租金 89.52 万元。

## 24、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	91,230,189.02	32,325,961.82
合 计	91,230,189.02	32,325,961.82

## 25、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	29,591,120.06	90,868,226.81	119,272,607.14	1,186,739.73
二、离职后福利-设定提存计划	20,616.00	15,426,211.86	15,311,905.16	134,922.70
三、辞退福利		1,509,689.02	1,509,689.02	
合 计	29,611,736.06	107,804,127.69	136,094,201.32	1,321,662.43

## (2) 短期薪酬列示

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	28,040,642.64	73,910,846.92	101,948,610.32	2,879.24
2、职工福利费		3,851,628.27	3,851,628.27	
3、社会保险费	33,611.20	5,616,507.98	5,594,808.92	55,310.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	33,611.20	4,950,720.93	4,934,468.93	49,863.20
工伤保险费		469,721.85	465,258.29	4,463.56
生育保险费		196,065.20	195,081.70	983.50
4、住房公积金		5,977,874.00	5,951,390.00	26,484.00
5、工会经费和职工教育经费	1,516,866.22	1,511,369.64	1,926,169.63	1,102,066.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	29,591,120.06	90,868,226.81	119,272,607.14	1,186,739.73

## (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
1、基本养老保险		9,463,860.00	9,377,764.00	86,096.00
2、失业保险费		414,159.86	410,393.16	3,766.70
3、企业年金缴费	20,616.00	5,548,192.00	5,523,748.00	45,060.00
合 计	20,616.00	15,426,211.86	15,311,905.16	134,922.70

## 26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	170,967.32	1,294,984.33
企业所得税	2,252,071.03	29,164,149.28
个人所得税	101,072.55	194,615.73
土地增值税	523,209.93	523,209.93
房产税	1,113,277.52	2,244,253.35
土地使用税	221,415.06	833,834.01
城市维护建设税	98,045.28	143,936.80
教育费附加	30,967.76	50,562.66
地方教育费附加	38,388.61	39,829.11
印花税	81,770.77	137,383.10
其他	10,141.44	10,141.40
合 计	4,641,327.27	34,636,899.70

## 27、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	280,000.00	280,000.00

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	123,940,696.28	122,378,187.89
合 计	124,220,696.28	122,658,187.89

## (1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	280,000.00	280,000.00
合 计	280,000.00	280,000.00

说明：本期应付股利系子公司湖北宜昌交运松滋有限公司尚未支付的应向少数股东分配的股利。

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	72,549,850.59	71,079,231.29
代扣/代付职工薪酬	3,862,149.61	4,089,747.42
应付赔（罚）款	25,402.62	37,299.03
应付代垫款	1,232,773.95	1,215,035.76
应付日常支出款项	487,517.15	505,926.88
应付代收代付款	8,538,641.36	9,355,086.74
其他	37,244,361.00	36,095,860.77
合 计	123,940,696.28	122,378,187.89

## ② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜昌三峡运输集团宜都华运有限责任公司	13,590,592.35	子公司股东投入净资产与出资额的差价
合 计	13,590,592.35	—

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	138,382,616.78	260,632,370.51
1 年内到期的应付利息（附注六、31）	7,800,000.00	2,669,745.80
1 年内到期的租赁负债（附注六、32）	3,051,502.62	3,141,978.82
合 计	149,234,119.40	266,444,095.13

## 29、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,746,089.14	4,064,822.89

项 目	期末余额	期初余额
合 计	10,746,089.14	4,064,822.89

### 30、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	185,819,342.02	191,069,095.75
保证借款	18,095,164.37	
信用借款	210,500,000.00	327,500,000.00
小 计	414,414,506.39	518,569,095.75
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	138,382,616.78	260,632,370.51
合 计	276,031,889.61	257,936,725.24

#### (2) 抵押借款明细

①2018年6月4日，公司子公司湖北宜昌交运松滋有限公司以自有房屋、土地为抵押物（无形资产原值1,463.96万元的土地使用权，权证编号为鄂（2018）松滋市不动产权第0001194号；），向中国工商银行股份有限公司松滋支行取得借款2,000.00万元。截止2022年6月30日，该借款余额为450.00万元，其中将250.00万元调整至“一年内到期的长期借款”。

②2019年10月29日，公司子公司松滋市通达公共汽车有限公司由郑州安驰担保有限公司（松滋市通达公共汽车有限公司将其持有原值1,587.29万元的运输设备抵押给郑州安驰担保有限公司）提供担保，向中国工商银行股份有限公司郑州二里岗支行取得借款1,269.60万元。截止2022年6月30日，该借款余额为675.93万元，其中将128.26元调整至“一年内到期的长期借款”。

③2019年7月31日，公司以自有房产、土地为抵押物（A.固定资产原值1595.49万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第0410636号；B.投资性房地产原值1,838.29万元的房屋和1,611.40万元的土地使用权，权证编号分别为宜市房权证伍家区字第0269778号、宜市房权证西陵区字第0257239号、宜市国用（2009）第120202142-1号；C.无形资产原值861.86万元的土地使用权，权证编号为宜市国用（2009）第120202142-1号、宜市国用（2008）第090102046-4号；）向中国农业银行股份有限公司三峡伍家支行借款人民币5,000.00万元。截止2022年6月30日，该借款余额为4,750.00万元，其中将4,750.00万元调整至“一年内到期的长期借款”。

④2020年6月24日，公司以自有房产、土地为抵押物（A.固定资产原值1595.49万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第0410636号；B.投资性房地产原值1,838.29万元的房屋和1,611.40万元的土地使用权，权证编号分别为宜市房权证伍家区字第0269778号、宜市房权证西陵区字第0257239号、宜市国用（2009）第120202142-1号；C.无形资产原值861.86万元的土地使用权，权证编号为宜市国用（2009）第120202142-1号、宜市国用（2008）第090102046-4号；）向中国农业银行股份有限公司三峡伍家支行借款人民币5,000.00万元。截止2022年6月30日，

该借款余额为 4,800.00 万元，其中将 50.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑤ 2020 年 6 月 24 日，公司以宜昌长江三峡旅游客运有限公司房产、土地为抵押物（A.固定资产原值 2,493.44 万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第 0385671 号；B.无形资产原值 2533.70 万元的土地使用权，宜市国用（2009）第 120303033-1 号、宜市国用（2009）第 120303037-8 号；）；并以自有土地为抵押物（无形资产原值 438.80 万元的土地使用权，权证编号为宜市国用（2012）第 120303101 号）向中国工商银行自贸区支行借款人民币 5,000.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 4,600.00 万元，其中将 100.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑥ 2017 年 12 月 19 日，公司子公司湖北天元物流发展有限公司向中国工商银行三峡云集支行借款人民币 9,700.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 3,306.00 万元，其中将 260.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

### （3）保证借款明细

2022 年 3 月 31 日，公司子公司宜昌交运三峡人家专线船有限公司由宜昌交运长江游轮有限公司、宜昌三峡人家文化旅游发展有限公司、宜昌灯影峡船务有限公司及秭归华星船务有限公司提供担保，向湖北银行宜昌点军支行借款人民币 1,810.55 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 1,809.52 万元。

### （4）信用借款明细

① 2020 年 7 月 31 日，公司向中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行借款人民币 4,000.00 万元，借款利率为 3.60%，借款到期日为 2022 年 7 月 30 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 4,000.00 万元，其中将 4,000.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

② 2020 年 7 月 30 日，公司向广发银行股份有限公司宜昌分行借款人民币 7,000.00 万元，借款利率为 3.80%，借款到期日为 2023 年 7 月 11 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 5,950.00 万元，其中将 350.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

③ 2020 年 8 月 31 日，公司向广发银行股份有限公司宜昌分行借款人民币 3,000.00 万元，借款利率为 3.80%，借款到期日为 2023 年 7 月 10 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 2,550.00 万元，其中将 150.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

④ 2020 年 7 月 3 日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司宜昌市分行借款人民币 5,000.00 万元，借款利率为 3.85%，借款到期日为 2023 年 7 月 2 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 4,800.00 万元，其中将 50.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑤ 2020 年 1 月 3 日，公司向湖北三峡农村商业银行股份有限公司大公桥支行借款人民币 5,000.00 万元，借款利率为 3.85%，借款到期日为 2022 年 12 月 30 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 3,750.00 万元，其中将 3,750.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

## 31、应付债券

### （1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
19 宣运 01	199,417,882.75	199,302,756.83
合 计	199,417,882.75	199,302,756.83

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 宣运 01	200,000,000.00	2019/9/26	2019/9/26-2024/9/25	198,800,000.00	201,902,756.83
小 计	200,000,000.00			198,800,000.00	201,902,756.83
减：一年内到期部分 期末余额（附注六、28）					2,600,000.00
合 计	200,000,000.00			198,800,000.00	199,302,756.83

## (续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 宣运 01		5,200,000.00	-115,125.92		207,217,882.75
小 计		5,200,000.00	-115,125.92		207,217,882.75
减：一年内到期部分 期末余额（附注六、28）		5,200,000.00			7,800,000.00
合 计			-115,125.92		199,417,882.75

说明：2019年9月公司发行2,000,000张面值人民币100元，总计金额人民币200,000,000.00元，期限为5年的公司债券，票面利率5.2%，起息日为2019年9月26日，每年9月26日付息，到期一次还本。于2022年9月26日，发行人有权调整票面利率，且投资者有选择将债券售回的权利。

## 32、租赁负债

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	6,075,123.27			147,160.86	1,520,000.02	4,702,284.11
减：一年内到期的租赁 负债（附注五、28）	3,141,978.82	—	—		—	3,141,978.82
合 计	2,933,144.45	—	—	147,160.86	1,520,000.02	1,560,305.29

## 33、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,042,544.05	1,256,053.48
专项应付款		
合 计	1,042,544.05	1,256,053.48



## (1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
车辆保证金	692,544.05	906,053.48
其他	350,000.00	350,000.00
合 计	1,042,544.05	1,256,053.48

## (2) 长期应付款说明

车辆保证金系公司根据营运合同，收取的营运车辆保证金，该项保证金依据合同将逐月予以返还。

## 34、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,479,519.87	1,931,128.64
合 计	1,479,519.87	1,931,128.64

## (2) 其他长期福利情况

其他长期福利主要为职工安置款，系按照宜昌市劳动和社会保障局《关于宜昌交运集团公司改制职工安置有关问题的意见》（宜劳社函[2006]40号）及宜昌市国有企业改革领导小组《关于宜昌市交运集团企业改革安置职工资金支付问题的会议纪要》，公司改制时提取的尚未支付的应付职工安置款。

## 35、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	192,771,748.62	9,163,800.00	5,033,287.98	196,902,260.64	
合 计	192,771,748.62	9,163,800.00	5,033,287.98	196,902,260.64	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
宜昌汽车中心站补贴	14,680,000.00		725,000.00		13,955,000.00	与资产相关
东山汽车站补贴	875,000.00		37,500.00		837,500.00	与资产相关
宜昌港站扩建补贴	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
宜昌港客运码头补贴	3,740,000.00		815,000.00		2,925,000.00	与资产相关
宜昌城区城市旅游集散中心补贴	2,000,000.00		250,000.00		1,750,000.00	与资产相关
宜都客运站建站补贴	4,184,815.09	1,710,000.00	79,895.10		5,814,919.99	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目补贴	1,766,195.16		91,761.90		1,674,433.26	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
三峡升船机游轮观光体验项目扶持资金	386,111.10		15,000.00		371,111.10	与资产相关
宜昌港三峡枢纽旅客翻坝转运中心码头工程项目	38,231,685.14		1,199,435.46		37,032,249.68	与资产相关
秭归茅坪港游轮母港换乘中心项目补贴	4,410,000.00	5,953,800.00			10,363,800.00	与资产相关
三峡国际游轮项目补贴	99,800,000.00				99,800,000.00	与资产相关
东站物流项目补贴	3,363,888.88				3,363,888.88	与资产相关
三斗坪改扩建项目补助	3,091,388.89		51,666.66		3,039,722.23	与资产相关
三斗坪港口船舶污染物接受转运和处理建设项目财政补助	8,847,166.63		400,422.24		8,446,744.39	与资产相关
夷陵区新能源汽车购置补贴	327,272.75		130,909.08		196,363.67	与资产相关
松滋通达新能源客车购置补贴	1,277,777.72		166,666.68		1,111,111.04	与资产相关
松滋亏损补贴		1,500,000.00	500,000.00		1,000,000.00	与收益相关
松滋金松客运站建站补贴	3,790,447.26		70,030.86		3,720,416.40	与资产相关
合计	192,771,748.62	9,163,800.00	5,033,287.98		196,902,260.64	——

说明：

(1) 宜都客运站建站补贴系公司子公司宜都客运有限公司根据《市财政局关于兑现宜昌交运集团股份有限公司财政扶持政策审核意见》（交办件〔2022〕236号）收到的宜都市财政局拨付的建站补贴 171 万元。

(2) 秭归茅坪游轮母港换乘中心项目补贴项目扶持资金系公司子公司宜昌茅坪港旅游客运有限公司根据《县后续办关于加快推进三峡后续工作项目实施进度的通知》（秭三峡后续办文[2020]18号）收到的秭归县交通运输局拨付的 595.38 万元项目建设补贴。

(3) 松滋亏损补贴系公司子公司松滋市通达公共汽车有限公司根据松滋市《第三次市委、市政府联席会议纪要》（【2019】4号）文件的要求，收到松滋市财政局拨付的 2022 年公交经营性亏损补贴 150 万元。

### 36、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	738,148,117.00						738,148,117.00

### 37、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	1,639,692,796.18			1,639,692,796.18
其他资本公积	16,493,503.07	3,665,904.68		20,159,407.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,656,186,299.25	3,665,904.68		1,659,852,203.93

说明：根据公司与宜昌道行文旅开发有限公司（以下简称“道行文旅”）、裴道兵签署的《发行股份购买资产协议之盈利预测补偿协议》（以下简称《补偿协议》）与《发行股份购买资产协议之盈利预测补偿协议之补充协议》（以下简称《补偿协议之补充协议》）的业绩条款约定，道行文旅和裴道兵未完成 2021 年度的经营业绩。按《补偿协议》和《补偿协议之补充协议》中对业绩补偿条款的约定，道行文旅和裴道兵合计需向公司分补偿 7,260,655 股，公司将道行文旅补偿股份的公允价值 19,699,609.15 元计入资本公积。道行文旅补偿本公司的股份在本报告期内的公允价值变动金额为 3,665,904.68 元，报告期内本公司资本公积增加 3,665,904.68 元。

### 38、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,124,304.89	2,665,995.73	2,604,969.88	15,185,330.74
合计	15,124,304.89	2,665,995.73	2,604,969.88	15,185,330.74

### 39、盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,117,426.40				84,117,426.40
合计	84,117,426.40				84,117,426.40

### 40、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	633,127,470.47	556,193,267.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	633,127,470.47	556,193,267.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,004,974.48	49,936,605.29
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		28,390,312.20
期末未分配利润	627,122,495.99	577,739,560.54

### 41、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,097,930,823.95	1,030,744,386.94	1,141,351,435.73	1,003,741,001.78
其他业务	14,330,767.97	4,065,413.67	12,997,591.95	2,901,950.22
合计	1,112,261,591.92	1,034,809,800.61	1,154,349,027.68	1,006,642,952.00

## (2) 营业收入和营业成本按服务类别列示情况

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>一、综合交通服务</b>	<b>1,045,379,227.69</b>	<b>995,115,492.36</b>	<b>1,026,777,956.13</b>	<b>967,636,968.64</b>
1.旅客出行服务	81,845,052.03	89,388,480.60	102,640,181.38	103,415,948.86
2.乘用车 4S 服务	447,051,274.26	419,317,250.16	568,299,239.59	539,103,720.85
3.车辆延伸服务	39,333,338.16	34,208,687.80	16,894,408.67	12,388,011.86
4.商贸物流	477,149,563.24	452,201,073.80	338,944,126.49	312,729,287.07
<b>二、旅游综合服务</b>	<b>26,844,112.19</b>	<b>50,201,815.55</b>	<b>126,835,964.52</b>	<b>87,259,214.28</b>
1.旅游交通服务	6,142,006.51	12,161,160.25	10,699,565.14	10,169,752.43
2.观光游轮服务	6,496,265.74	15,998,452.16	40,119,393.76	21,404,771.41
3.旅游港口服务	3,120,935.90	12,121,798.03	12,415,597.03	9,597,944.98
4.旅行社业务	9,590,653.60	7,677,527.15	59,851,858.47	43,219,912.02
5.旅游景区业务	1,494,250.44	2,242,877.96	3,749,550.12	2,866,833.44
<b>三、土地一级开发</b>	<b>40,280,405.04</b>	<b>-</b>	<b>39,682,892.46</b>	<b>-</b>
内部交易抵消	-14,572,920.97	-14,572,920.97	-51,945,377.38	-51,155,181.14
<b>主营业务小计</b>	<b>1,097,930,823.95</b>	<b>1,030,744,386.94</b>	<b>1,141,351,435.73</b>	<b>1,003,741,001.78</b>
<b>其他业务小计</b>	<b>14,330,767.97</b>	<b>4,065,413.67</b>	<b>12,997,591.95</b>	<b>2,901,950.22</b>
<b>合 计</b>	<b>1,112,261,591.92</b>	<b>1,034,809,800.61</b>	<b>1,154,349,027.68</b>	<b>1,006,642,952.00</b>

## (3) 营业收入和营业成本按区域披露情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	1,112,261,591.92	1,034,809,800.61	1,154,349,027.68	1,006,642,952.00
<b>合 计</b>	<b>1,112,261,591.92</b>	<b>1,034,809,800.61</b>	<b>1,154,349,027.68</b>	<b>1,006,642,952.00</b>

## 42、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	4,432,986.99	4,444,342.69
车船税	101,824.19	145,440.01
土地使用税	1,939,314.14	1,753,859.95
城市维护建设税	361,646.00	975,703.01
教育费附加	157,032.06	427,468.11
地方教育费附加	104,630.25	280,893.14
印花税	532,140.51	535,866.88
<b>合 计</b>	<b>7,629,574.14</b>	<b>8,563,573.79</b>

**43、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,265,980.14	12,040,905.95
折旧费	1,771,755.25	1,735,410.78
长期待摊费用摊销	544,727.62	533,635.90
使用权资产折旧	507,374.51	441,625.54
租赁费	3,610,665.72	1,419,137.41
业务招待费	17,253.00	11,281.00
办公费	114,303.44	120,710.97
差旅费	77,251.38	206,332.52
水电费	486,355.04	518,379.33
修理费	49,789.82	52,226.24
车辆费	90,539.97	103,040.32
邮电通讯费	29,994.27	33,651.52
机物料消耗	60,974.09	44,974.85
低值易耗品摊销	87,681.65	33,190.20
广告费	1,445,725.81	1,291,329.90
展览费	2,470,660.06	918,864.09
汽车促销费用	68,861.96	61,386.96
销售代理费	16,773.58	
其他	617,399.76	1,713,262.04
合计	25,334,067.07	21,279,345.52

**44、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,475,692.06	39,254,021.95
折旧费	4,604,212.67	3,030,500.95
无形资产摊销	2,696,139.49	1,606,045.63
长期待摊费用摊销	251,696.43	237,932.32
租赁费	134,908.12	336,376.30
业务招待费	235,480.00	157,833.11
办公费	442,704.39	478,751.00
差旅费	284,071.79	713,023.61
水电费	913,968.97	923,349.79
修理费	187,623.72	481,523.52

项目	本期金额	上期金额
车辆费	476,224.33	377,654.15
劳务费	392,809.00	443,742.50
邮电通讯费	137,449.91	143,713.39
劳动保护费	431,277.58	49,354.67
财产保险费	177,758.78	168,645.99
低值易耗品摊销	8,484.43	40,675.38
聘请中介机构费	2,689,639.83	1,080,159.34
诉讼费	79,242.14	59,838.00
绿化费	19,536.66	12,280.84
排污费	136,273.97	143,446.10
党建工作经费	192,200.00	85,584.91
广告宣传费	153,391.20	377,292.00
其他	2,911,381.58	2,562,272.68
合计	60,032,167.05	52,764,018.14

**45、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,680,910.39	14,605,771.02
减：利息收入	19,871,687.92	3,625,939.25
手续费及其他	441,399.45	651,286.88
合计	-4,749,378.08	11,631,118.65

**46、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,831,200.37	14,633,097.81
进项税加计抵减	50,403.03	64,187.25
代扣个人所得税手续费	13,162.79	30,969.07
直接减免的增值税	49,559.89	67,111.06
其他		90,102.36
合计	15,944,326.08	14,885,467.55

计入政府补助的其他收益明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	630,614.20		与收益相关
燃油补贴		285,238.71	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
城市公交补贴	5,079,622.19	8,454,100.00	与收益相关
校车补贴	420,956.00	250,106.00	与收益相关
大学生就业补贴	59,520.00	70,000.00	与收益相关
旅游宣传促销推介奖励	1,200.00		与收益相关
服务业发展引导资金	50,000.00		与收益相关
旅游厕所奖金	40,000.00		与收益相关
吸纳就业补贴	6,000.00		与收益相关
新能源公交车补贴	1,920,000.00		与收益相关
运营亏损补贴	3,000,000.00		与收益相关
助企留工稳岗行动奖励	90,000.00		与收益相关
以工代训补贴		1,431,200.00	与收益相关
试驾车补贴		6,600.90	与收益相关
旅游年卡补贴		111,663.00	与收益相关
疫情防控补贴		9,000.00	与收益相关
优秀企业奖励		2,000.00	与收益相关
与资产相关递延收益摊销	4,533,287.98	4,013,189.20	与资产相关
合计	15,831,200.37	14,633,097.81	

**47、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,160,691.22	-1,415,360.99
处置长期股权投资产生的投资收益	1,437,417.58	
处置交易性金融资产取得的投资收益		258,904.11
合 计	5,598,108.80	-1,156,456.88

**48、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	- 517,719.52	-1,073,555.23
其他应收款坏账损失	-267,989.29	-957,615.03
合 计	-785,708.81	-2,031,170.26

**49、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-419,016.80	2,792,281.45	-419,016.80

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	-419,016.80	2,792,281.45	-419,016.80

**50、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	190,000.00	339,000.00	190,000.00
罚款收入	231,575.47	169,146.78	231,575.47
违约赔偿收入	85,238.57	251,970.34	85,238.57
无法支付的应付款项	136,000.00	413,002.77	136,000.00
其他	115,762.16	170,997.78	115,762.16
合 计	758,576.20	1,344,117.67	758,576.20

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
创新成长奖		10,000.00	与收益相关
服务业奖励资金	20,000.00	90,000.00	与收益相关
区域经济发展突出贡献奖		239,000.00	与收益相关
五个一百工程奖励	150,000.00		与收益相关
优强企业成长进步奖	20,000.00		与收益相关
合 计	190,000.00	339,000.00	

**51、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	109,056.21	61,638.58	109,056.21
对外捐赠支出	17,000.00	10,983.34	17,000.00
违约赔偿支出	2,000.00		2,000.00
其他	1,288,557.57	86,050.00	1,288,557.57
合 计	1,416,613.78	158,671.92	1,416,613.78

**52、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,174,240.27	17,857,789.69
递延所得税费用	-154,399.25	-515,252.98



项 目	本期金额	上期金额
合 计	13,019,841.02	17,342,536.71

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	8,885,032.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,221,258.21
子公司适用不同税率的影响	-33,488.22
调整以前期间所得税的影响	-1,589,551.58
非应税收入的影响	-20,752.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	566,505.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,626,483.51
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,364,256.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-861,903.86
所得税费用	13,019,841.02

## 53、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	11,487,912.39	15,483,364.78
收到存款利息	19,871,687.92	4,280,044.89
收到的往来款	494,813,104.32	555,351,852.52
合 计	526,172,704.63	575,115,262.19

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	19,250,171.52	25,645,402.96
支付的往来款	95,761,563.80	53,967,766.85
受限货币资金本期支付		6,300,152.90
合 计	115,011,735.32	85,913,322.71

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到资产项目补助资金	9,163,800.00	4,400,000.00
合 计	9,163,800.00	4,400,000.00

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,134,808.20	51,801,050.48
加：资产减值准备		
信用减值损失	785,708.81	2,031,170.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,534,370.19	53,017,770.07
使用权资产折旧	1,532,738.48	
无形资产摊销	9,088,454.28	11,157,565.76
长期待摊费用摊销	1,023,349.13	1,085,769.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	419,016.80	-2,792,281.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	106,887.55	61,638.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,680,910.39	14,605,771.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,598,108.80	1,156,456.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-154,399.25	-525,410.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		10,157.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,391,931.69	96,040,851.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	176,751,577.92	395,693,315.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	112,657,793.82	-68,235,867.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	331,301,559.43	555,107,957.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,400,734,547.88	663,568,454.54
减：现金的年初余额	1,295,312,464.75	617,971,325.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	105,422,083.13	45,597,129.02

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,660,000.00
其中：宜昌交运集团夷陵客运有限公司	2,260,000.00
宜昌市安勤客运有限责任公司	400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	502,682.66
其中：宜昌交运集团夷陵客运有限公司	228,698.26
宜昌市安勤客运有限责任公司	273,984.40
处置子公司收到的现金净额	2,157,317.34

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,400,734,547.88	1,295,312,464.75
其中：库存现金		1,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,400,734,547.88	1,295,311,464.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,400,734,547.88	1,295,312,464.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 55、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,779,752.92	银行承兑汇票保证金、旅游质量保证金
存货	91,088,187.06	银行承兑汇票质押
投资性房地产	14,620,225.18	长期借款抵押
固定资产	28,732,381.15	长期借款抵押
无形资产	40,347,491.77	长期借款抵押
合 计	200,568,038.08	

## 56、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
宜都客运站建站补贴	1,710,000.00	递延收益	79,895.10
秭归茅坪港游轮母港换乘中心项目补贴	5,953,800.00	递延收益	

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
松滋亏损补贴	1,500,000.00	递延收益	500,000.00
稳岗补贴	630,614.20	其他收益	630,614.20
城市公交补贴	5,079,622.19	其他收益	5,079,622.19
校车补贴	420,956.00	其他收益	420,956.00
大学生就业补贴	59,520.00	其他收益	59,520.00
旅游宣传促销推介奖励	1,200.00	其他收益	1,200.00
服务业发展引导资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
旅游厕所奖金	40,000.00	其他收益	40,000.00
吸纳就业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
新能源公交车补贴	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00
运营亏损补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
助企留工稳岗行动奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
服务业奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
五个一百工程奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
优强企业成长进步奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合 计	20,651,712.39		12,067,807.49

## (2) 政府补助退回情况

报告期内，本公司未有政府补助退回的情况。

## 六、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	2,260,000.00	100.00	挂牌转让	2022-3-31	购买方已支付对价并实质性控制公司	2,769,402.26
宜昌市安勤客运有限责任公司	400,000.00	100.00	挂牌转让	2022-3-31	购买方已支付对价并实质性控制公司	233,544.43

### 2. 其他原因的合并报表范围变动

报告期内，公司按照简易注销流程对宜昌鸿凯客运有限责任公司实施解散清算，2022年5月5日，宜昌鸿凯客运有限责任公司完成工商注销登记。

## 七、在其他主体中的权益

## 1.在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌交运集团夷陵客运有限公司（说明）	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		设立
宜昌交运集团秭归客运有限公司	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		非同一控制下合并
宜昌交运集团兴山客运有限公司	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		设立
五峰安晟客运有限公司	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		非同一控制下合并
宜昌交运集团旅游客运有限公司	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		设立
宜昌交运集团客运有限公司	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		设立
宜昌市安勤客运有限责任公司（说明）	宜昌市	宜昌市	道路客运		100.00	设立
宜昌交运集团宜都客运有限公司	宜都市	宜都市	道路客运	70.00		设立
宜昌交运集团宜都广告有限公司	宜都市	宜都市	广告设计		70.00	设立
宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	宜都市	宜都市	旅游服务		70.00	设立
宜都好运机动车检测有限公司	宜都市	宜都市	车辆检测		70.00	设立
宜都行运机动车检测有限公司	宜都市	宜都市	车辆检测		70.00	设立
湖北宜昌交运松滋有限公司	松滋市	松滋市	道路客运	70.00		设立
松滋市通达公共汽车有限公司	松滋市	松滋市	道路客运		70.00	设立
松滋市金安汽车运输有限公司	松滋市	松滋市	道路客运		70.00	设立
宜昌交运集团石油有限公司	宜昌市	宜昌市	石油销售	100.00		设立
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	宜昌市	宜昌市	客运站	100.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌太平溪港旅游客运有限公司	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00		同一控制下合并
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00		非同一控制下合并
宜昌交运国际旅行社有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游服务	100.00		设立
宜昌交运长江游轮有限公司	宜昌市	宜昌市	水路运输	98.89		设立
宜昌交运三峡游轮有限公司	宜昌市	宜昌市	水路运输		98.89	设立
宜昌交运盛景游轮有限公司	宜昌市	宜昌市	水路运输		50.43	设立
宜昌交运三峡人家专线船有限公司	宜昌市	宜昌市	水路运输		54.39	设立
宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	100.00		设立
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	100.00		设立
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	100.00		设立
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	94.00	6.00	设立
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	100.00		设立
宜昌交运集团麟江汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	70.00	30.00	设立
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	100.00		设立
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	恩施自治州	恩施自治州	汽车销售	65.00	35.00	设立
恩施麟达汽车销售服务有限公司	恩施自治州	恩施自治州	汽车销售	100.00		设立
恩施麟盛汽车销售服务有限公司	恩施自治州	恩施自治州	汽车销售	100.00		设立
恩施麟泰汽车销售服务有限公司	恩施自治州	恩施自治州	汽车销售	100.00		设立
恩施麟昌汽车销售服务有限公司	恩施自治州	恩施自治州	汽车销售	100.00		设立
恩施麟轩汽车销售服务有限公司	恩施自治州	恩施自治州	汽车销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	宜昌市	宜昌市	港口经营	88.97		设立
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	宜昌市	宜昌市	出租车营运	100.00		设立
湖北天元物流发展有限公司	宜昌市	宜昌市	物流服务	100.00		设立
宜昌交运集团汽车运输服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车出租	100.00		同一控制下合并
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	宜都市	宜都市	旅游景区开发运营	100.00		同一控制下合并
宜昌夷陵鸿运机动车检测有限公司	宜昌市	宜昌市	机动车检测	100.00		设立
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00		同一控制下合并
宜昌长江国际旅行社有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游服务	100.00		同一控制下合并
湖北天元物业管理有限公司	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00		同一控制下合并
宜昌恒运伍家机动车检测有限公司	宜昌市	宜昌市	机动车检测	100.00		设立
宜昌鸿凯客运有限责任公司（说明）	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		设立

说明：

- ①公司子公司宜昌交运集团夷陵客运有限公司通过在光谷联交所挂牌转让方式于 2022 年 3 月 31 日转让。
- ②公司子公司宜昌市安勤客运有限责任公司通过在光谷联交所挂牌转让方式于 2022 年 3 月 31 日转让。
- ③报告期内，公司按照简易注销流程对宜昌鸿凯客运有限责任公司实施解散清算，2022 年 5 月 5 日，宜昌鸿凯客运有限责任公司完成工商注销登记。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
宜昌交运集团宜都客运有限公司	30.00	-490,970.66		17,392,883.26
湖北宜昌交运松滋有限公司	30.00	-704,282.63		13,042,482.99
宜昌交运长江游轮有限公司	1.11	-44,351.69		11,037,335.90
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	11.03	3,413,682.11		101,331,787.29

## (3) 重要的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
宜昌交运集团宜都客运有限公司	19,435,292.40	88,901,590.92	108,336,883.32	44,178,204.80	6,182,400.99	50,360,605.79
湖北宜昌交运松滋有限公司	17,838,640.80	93,603,222.37	111,441,863.17	54,658,667.19	13,308,252.68	67,966,919.87
宜昌交运长江游轮有限公司	837,974,857.03	258,584,744.91	1,096,559,601.94	82,115,877.00	20,089,139.63	102,205,016.63
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	941,019,222.24	95,050,445.61	1,036,069,667.85	17,577,126.67	99,800,000.00	117,377,126.67

## (续)

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
宜昌交运集团宜都客运有限公司	24,865,324.75	88,412,247.54	113,277,572.29	49,117,198.41	4,552,296.09	53,669,494.50
湖北宜昌交运松滋有限公司	21,919,705.51	98,886,504.06	120,806,209.57	62,497,773.67	12,544,950.22	75,042,723.89
宜昌交运长江游轮有限公司	850,676,704.38	192,702,271.75	1,043,378,976.13	44,973,088.65	2,065,975.26	47,039,063.91
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	936,587,878.09	93,520,951.14	1,030,108,829.23	42,560,645.25	142,360,645.25	184,921,290.50

## (续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜昌交运集团宜都客运有限公司	16,883,366.59	-1,636,568.88	-1,636,568.88	-63,771,975.43	12,070,866.22	-2,590,249.98	-2,590,249.98	-61,965,606.63
湖北宜昌交运松滋有限公司	17,070,555.63	-2,347,608.77	-2,347,608.77	525,315.00	17,206,148.13	-2,549,879.93	-2,549,879.93	-892,738.14
宜昌交运长江游轮有限公司	7,503,035.34	-3,995,647.78	-3,995,647.78	16,562,463.34	40,825,346.89	11,980,392.30	11,980,392.30	11,750,914.63
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	40,280,405.04	30,949,067.20	30,949,067.20	183,421,124.71	39,682,892.46	28,666,051.05	28,666,051.05	479,621,779.83

## 2、在合营企业或联营企业中的权益



## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北中油交运能源有限公司	宜昌市	宜昌市	油品销售	50.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	湖北中油交运能源有限公司	湖北中油交运能源有限公司
流动资产	34,579,285.97	35,706,599.51
非流动资产	32,997,507.39	34,453,756.97
资产合计	67,576,793.36	70,160,356.48
流动负债	8,519,817.68	7,071,250.37
非流动负债		
负债合计	8,519,817.68	7,071,250.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	59,056,975.68	63,089,106.11
按持股比例计算的净资产份额	29,528,487.84	31,544,553.06
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	30,509,676.12	32,807,990.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	123,742,990.09	101,255,479.36
净利润	8,779,230.11	7,906,880.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,779,230.11	7,906,880.75
本期收到的来自联营企业的股利	7,302,475.51	9,205,379.90

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	7,510,896.00	8,074,467.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-563,571.00	
—净利润	-563,571.00	
—其他综合收益		

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
—综合收益总额	-563,571.00	
联营企业：		
投资账面价值合计	27,189,384.07	13,369,283.01
下列各项按持股比例计算的合计数	-279,898.94	
—净利润	-279,898.94	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-279,898.94	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

截至 2025 年 6 月 30 日本公司不存在利率风险。

#### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

截至 2022 年 6 月 30 日本公司未持有其他上市公司的权益投资，因而不存在其他价格风险。

## 2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。

## 3、流动风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	23,365,513.83			23,365,513.83
其他权益工具投资			600,000.00	600,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>23,365,513.83</b>		<b>600,000.00</b>	<b>23,965,513.83</b>

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	宜昌	有限责任公司 (国有独资)	壹拾亿元整	27.35	27.35

说明：

2022 年 1 月 1 日，宜昌交通旅游产业发展集团有限公司直接持有及通过道行文旅和交旅投资间接持有的本公司股份 191,564,160 股，持股比例为 25.95%。2022 年 5 月 9 日至 2021 年 6 月 30 日，宜昌交通旅游产业发展集团有限公司通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式合计增持公司股份 10,303,000 股，占公司总股本的 1.40%；宜昌交通旅游产业发展集团有限公司直接持有及通过道行文旅和交旅投资间接持有的本公司股份由 191,564,160 变更为 201,867,160 股，持股比例为 27.35%。本公司的最终控制方为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
湖北神农旅游客运有限公司	本公司合营企业
南京长江行游轮有限公司	本公司联营企业
湖北中油交运能源有限公司	本公司联营企业
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	本公司联营企业
松滋市欣业交通服务有限公司	本公司联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	公司一般法人股东
同程网络科技股份有限公司	公司一般法人股东
宜昌交旅工程咨询有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌三峡运输集团有限责任公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌公交集团有限责任公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	同一实际控制人控制的法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜昌交旅投资开发有限公司	同一实际控制人控制的法人
湖北行营酒店投资管理有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌行胜建设投资有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌行远旅游开发有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌交旅集团文化产业有限公司	同一实际控制人控制的法人
湖北丹霞山水文化发展有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌市三游洞管理处	同一实际控制人控制的法人
宜昌交旅绿劲置业有限公司	同一实际控制人控制的法人
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	同一实际控制人控制的法人
湖北峡州酒店产业集团有限公司	同一实际控制人控制的法人
湖北长江城建投资有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌建投物资贸易有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌市国土资源开发有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌市佳昊房地产营销策划有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌物资集团有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌桃花岭文化产业发展有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌建投水务有限公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌城市停车投资运营有限公司	同一实际控制人控制的法人
湖北一方文旅投资有限责任公司	同一实际控制人控制的法人
宜昌白洋供热有限公司	同一实际控制人控制的法人

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北中油交运能源有限公司	油卡充值	34,675.80	557,494.08
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	租赁费、旅游服务费	77,050.00	245,795.00
宜昌公交集团有限责任公司	IC卡手续费、房租等	2,403.13	36,152.22
宜昌交旅集团文化产业有限公司	广告费	1,500.00	7,484.72
松滋市欣业交通服务有限公司	修理费		236,732.05
宜昌交旅工程咨询有限公司	代建费		295,400.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	运输服务		20,640.00
宜昌三峡运输集团有限责任公司	客运服务	24,892.12	
宜昌建投水务有限公司	水费	901.60	
宜昌城市停车投资运营有限公司	运营维护费	25,264.39	
湖北环宇人力资源有限公司	劳务派遣费	170,349.10	
宜昌行胜建设投资有限公司	门市团队成本	3,600.00	
合计		340,636.14	856,463.54

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北丹霞山水文化发展有限公司	租车服务、苗木销售款	1,200.00	53,760.00
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	港口服务、客运服务等	445,323.49	1,458,867.69
宜昌三峡运输集团有限责任公司	客运服务、成品油	87,846.88	390,445.00
湖北中油交运能源有限公司	劳务服务、租金、水电收入	1,270,462.50	556,218.75
宜昌行胜建设投资有限公司	租车服务收入	10,300.00	5,500.00
宜昌行远建设投资有限公司	租车服务收入	2,200.00	3,367.00
宜昌交旅集团文化产业有限公司	租车服务收入等	18,205.00	437.00
宜昌交旅投资开发有限公司	租车服务收入	2,850.00	3,390.00
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	租车服务收入、广告费等	893,840.00	46,949.00
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	旅游服务、租车服务收入	65,408.33	41,130.00
宜昌公交集团有限责任公司	客运服务、电费、检测收入	5,490.00	284,563.92
宜昌市三游洞管理处	旅游服务		120.00
宜昌交旅绿劲置业有限公司	电费		2,296.82
松滋市欣业交通服务有限公司	场地租赁收入	61,354.16	100,000.00
湖北行营酒店投资管理有限公司	租车服务收入	1,500.00	1,800.00
湖北神农旅游客运有限公司	租车服务收入	12,054.51	
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	旅游服务、租车服务收入	10,616.00	
湖北峡州酒店产业集团有限公司	租车服务收入	6,000.00	
湖北一方文旅投资有限责任公司	租车服务收入	35,800.00	
湖北长江城建投资有限公司	租车服务收入	2,300.00	
南京长江行游轮有限公司	管理费收入	4,500.00	
同程网络科技股份有限公司	旅游服务	1,269.44	
宜昌白洋供热有限公司	租车服务收入	116,000.00	
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	租车服务收入	1,360.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜昌建投物资贸易有限公司	租车服务收入	155.00	
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	租车服务收入	18,000.00	
宜昌市国土资源开发有限公司	租车服务收入	900.00	
宜昌市佳昊房地产营销策划有限公司	租车服务收入	3,980.00	
宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	租车服务收入	1,150.00	
宜昌桃花岭文化产业发展有限公司	租车服务收入	740.00	
宜昌物资集团有限公司	租车服务收入	495.00	
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	租车服务收入	1,500.00	
合计		3,082,800.31	1,436,217.49

## (2) 本公司作为出租方的关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北中油交运能源有限公司	加油站房屋设备	895,238.04	895,238.10

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京长江行游轮有限公司	出售固定资产		7,854,000.00

## (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,554,000.00	2,072,021.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	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:				
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	3,130.00	156.50	78,830.00	3,941.50
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	2,000.00	100.00	900,000.00	45,000.00
湖北神农旅游客运有限公司	12,054.51	602.73		
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	92,165.00	4,608.25		
湖北一方文旅投资有限责任公司	35,800.00	1,790.00		
同程网络科技股份有限公司	351.44	17.57		
宜昌公交集团有限责任公司	270.00	13.50		
宜昌桃花岭文化产业发展有限公司	740.00	37.00		
宜昌行胜建设投资有限公司	500.00	25.00		

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	700.00	35.00		
合计	147,710.95	7,385.55	978,830.00	48,941.50
预付款项:				
湖北中油交运能源有限公司	22,761.30		15,937.10	
宜昌建投水务有限公司	163.10			
合计	22,924.40		15,937.10	
其他应收款:				
湖北中油交运能源有限公司			2,314.32	115.72
宜昌公交集团有限责任公司	7,080.00	1,704.00	7,080.00	1,704.00
合计	7,080.00	1,704.00	9,394.32	1,819.72

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
宜昌三峡运输集团有限责任公司	39,028.40	39,028.40
湖北中油交运能源有限公司		1,899.87
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	4,950.00	
合计	43,978.40	40,928.27
预收款项:		
湖北中油交运能源有限公司	22,082,539.64	22,977,777.74
松滋市欣业交通服务有限公司	34,237.50	
合计	22,116,777.14	22,977,777.74
其他应付款:		
南京长江行游轮有限公司	3,070.00	3,070.00
宜昌交旅工程咨询有限公司	95,740.00	95,740.00
合计	98,810.00	98,810.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

2022 年 5 月 27 日，本公司召开的 2021 年度股东大会审议通过了《2021 年度利润分配预案》，



公司 2021 年年度权益分派方案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），不以未分配利润派送红股，不以公积金转增股本，剩余可供分配利润留待以后年度再行分配。

公司于 2022 年 5 月 27 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于九凤谷 2021 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》，公司发行股份购买资产相关标的未能完成业绩承诺，相关补偿义务主体应向公司承担相应的股份补偿，截至目前，补偿义务主体宜昌道行文旅开发有限公司（以下简称“道行文旅”）、裴道兵尚未配合公司完成股份回购注销及分红款退还的业绩补偿义务，道行文旅及裴道兵合计应补偿股份 7,260,655 股，该等股份不参与公司 2021 年度利润分配。

公司以最终具有分配权利的股份 730,887,462 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），不以未分配利润派送红股，不以公积金转增股本，派发现金红利 73,088,746.20 元。

本公司已于 2022 年 7 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》上发布了《湖北三峡旅游集团股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-054）。本次权益分派股权登记日为 2022 年 7 月 8 日，除权除息日为 2022 年 7 月 11 日。

## 2、其他重要的资产负债表日后事项

2021 年 9 月 30 日，经宜昌市人民政府批准，项目二期 P（2021）6、7 地块国有建设用地使用权在宜昌市公共资源交易中心公开拍卖出让，根据宜昌市公共资源交易中心拍卖结果公告，P（2021）6、7 号地块最终成交价分别为 40,300.00 万元、86,300.00 万元，两块土地交易对价总计 126,600.00 万元。本报告期内，湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司已收到土地一级开发业务返还资金人民币 42,000.00 万元。

截止 2022 年 8 月 26 日，湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司还未收到土地一级开发业务剩余返还资金。

## 十三、其他重要事项

### 1、年金计划

为建立多层次养老保险体系，健全长效人才激励机制，经公司二届六次职代会、第三届董事会第十次会议审议通过，公司于 2016 年起实施企业年金。与公司建立正式劳动关系且连续工龄达到条件的职工，经本人申请可参加企业年金。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。公司企业年金基金采取法人受托管理模式，经公开招标公司委托具有受托管理资格的平安养老保险股份有限公司担任受托人管理本公司年金基金。截至 2022 年 6 月 30 日，参加企业年金计划的职工人数为 1326 人，占当期在岗职工人数的 59.89%，公司承担企业年金费用总额为 560.30 万元，职工个人缴纳企业年金总额为 94.28 万元。

### 2、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务经营板块为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	综合交通服务	旅游综合服务	土地一级开发	分部间抵消	合计
主营业务收入	1,045,379,227.69	26,844,112.19	40,280,405.04	-14,572,920.97	1,097,930,823.95
主营业务成本	995,115,492.36	50,201,815.55		-14,572,920.97	1,030,744,386.94

**3、关于湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司未完成 2021 年度业绩承诺补偿事宜**

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华核字（2022）第 010775 号《关于湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司 2021 年度业绩承诺完成情况的专项审核报告》，经审计的九凤谷 2021 年度扣除非经常性损益和募集配套资金投入对目标公司的净利润所产生的影响额后归属于母公司所有者的净利润为-40.07 万元，2019 年度、2021 年度两年累计实现扣除非经常性损益和募集配套资金投入对目标公司的净利润所产生的影响额后归属于母公司所有者的净利润为 791.03 万元；2019 年度、2021 年度累计承诺净利润为 1,750 万元，差额为-958.97 万元，未完成业绩承诺，触发业绩补偿协议约定的补偿程序。

公司于 2022 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第二十一次会议、2022 年 5 月 27 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于九凤谷 2021 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》，业绩承诺方道行文旅及裴道兵按照约定应补偿上市公司股份数量（股）合计 7,260,655 股，应当退还上市公司税前分红收益合计 790,130.10 元。

公司已于 2022 年 4 月 28 日分别向道行文旅、裴道兵以书面及电子方式发送《关于履行业绩补偿义务的通知》，通知其按照已签署的有关协议约定优先以股票方式履行业绩补偿义务，并返还持股期间的现金分红款（若所持股份不足以弥补应补偿金额的，应就差额部分以现金方式向上市公司进行补偿）。

公司于 2022 年 5 月 3 日收到裴道兵出具的《对<关于履行业绩补偿义务的通知>的回函》，裴道兵对《关于履行业绩补偿义务的通知》中其应补偿股份数量及现金分红返还明确提出异议，表示不同意履行。截至目前，裴道兵、道行文旅尚未配合公司完成回购注销及分红款退还的业绩补偿义务。

公司于 2022 年 6 月 1 日向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院提交了民事起诉状及财产保全申请，要求裴道兵、道行文旅履行业绩承诺补偿义务。6 月 9 日公司收到《宜昌市伍家岗区人民法院受理案件通知书》（（2022）鄂 0503 民初 1794 号）。

公司于 2022 年 7 月 25 日收到伍家岗区人民法院发来的《民事反诉状》《传票》相关法律文书。被告裴道兵针对公司提出的要求其履行业绩承诺补偿义务的相关诉讼提起反诉。

2022 年 8 月 5 日宜昌市伍家岗区人民法院开庭审理此案，本诉与反诉合并审理，目前尚未判决。

**4、关于公司发行股份购买资产事项**

公司于 2022 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，并于 2022 年 4 月 13 日在巨潮资讯网披露《湖北三峡旅游集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。

公告中本次项目的交易架构如下：公司以发行股份的方式向三峡基地发展有限公司购买其持有长江三峡旅游发展有限责任公司（以下简称“长江旅发”）100%股权、向宜昌交旅投资开发有限公司购买其持有宜昌行胜建设投资有限公司（以下简称“行胜公司”）100%股权并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，长江旅发、行胜公司将成为上市公司全资子公司。

2022年6月2日，本次交易标的之一长江旅发已通过《中国旅游报》公开发布《分立公告》，长江旅发内部分立工作正有序推进中。

截至目前，本次交易涉及的审计、评估、尽职调查等工作正在进行中，相关各方正开展、完善标的资产审计、评估相关工作及相关文件的编制。待相关工作最终完成后，公司将及时编制《湖北三峡旅游集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，并将再次召开董事会对该草案进行审议，同时按照相关法律法规的规定履行有关后续审批及信息披露程序。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		945,000.00
2 至 3 年	445,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	126,263.75	126,263.75
小 计	571,263.75	1,071,263.75
减：坏账准备	259,763.75	220,763.75
合 计	311,500.00	850,500.00

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	571,263.75	100	259,763.75	45.47	311,500.00	1,071,263.75	100	220,763.75	20.61	850,500.00
其中： 组合 1：账龄组合	571,263.75	100	259,763.75	45.47	311,500.00	1,071,263.75	100	220,763.75	20.61	850,500.00
组合 2：无风险组合										
合 计	571,263.75	100	259,763.75	45.47	311,500.00	1,071,263.75	100	220,763.75		850,500.00

## 组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	445,000.00	133,500.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	126,263.75	126,263.75	100.00
合 计	571,263.75	259,763.75	

## (3) 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	
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	220,763.75	89,000.00	50,000.00		259,763.75
合 计	220,763.75	89,000.00	50,000.00		259,763.75

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	占比 (%)
宜昌运祥酒店管理有限公司	445,000.00	133,500.00	77.90
恒通货运公司	84,014.51	84,014.51	14.70
恒通港埠公司	42,249.24	42,249.24	7.40
合 计	571,263.75	259,763.75	100.00

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,576,722.81	1,576,722.81
其他应收款	373,513.98	277,148.55
合 计	1,950,236.79	1,853,871.36

## (1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
恩施麟达汽车销售服务有限公司	1,576,722.81	1,576,722.81
小 计	1,576,722.81	1,576,722.81
减：坏账准备		
合 计	1,576,722.81	1,576,722.81

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	363,681.37	276,672.40
1 至 2 年	15,153.69	326,220.80
2 至 3 年	328,000.00	1,473,717.30
3 至 4 年	1,480,585.39	1,417,623.49
4 至 5 年	1,417,123.49	
5 年以上	164,026.65	164,026.65
小 计	3,768,570.59	3,658,260.64
减：坏账准备	3,395,056.61	3,381,112.09
合 计	373,513.98	277,148.55

## ② 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,198,247.11	84.87	3,198,247.11	100		3,197,976.20	87.42	3,197,976.20	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	570,323.48	15.13	196,809.50	34.51	373,513.98	460,284.44	12.58	183,135.89	39.79	277,148.55
其中：组合 1：账龄组合	570,323.48	15.13	196,809.50	34.51	373,513.98	460,284.44	12.58	183,135.89	39.79	277,148.55
组合 2：无风险组合										
合 计	3,768,570.59	100	3,395,056.61	90.09	373,513.98	3,658,260.64	100	3,381,112.09	92.42	277,148.55

## A. 按单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	3,197,476.20	3,197,476.20	100.00	预计无法收回
单位二	770.91	770.91	100.00	预计无法收回
合 计	3,198,247.11	3,198,247.11		

## B. 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	363,681.37	18,184.07	5.00
1 至 2 年	14,382.78	1,438.28	10.00
2 至 3 年	4,779.20	1,433.76	30.00
3 至 4 年	23,453.48	11,726.74	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	164,026.65	164,026.65	100.00
合 计	570,323.48	196,809.50	

## ③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	83,536.00	33,377.00
押金及保证金	15,540.00	6,640.00
应收租金	3,200,476.20	3,200,476.20
应收其他代垫款	72,989.86	197,839.00
代扣代缴款项	92,323.18	35,823.94
其他	303,705.35	184,104.50
小 计	3,768,570.59	3,658,260.64
减：坏账准备	3,395,056.61	3,381,112.09
合 计	373,513.98	277,148.55

## 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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	183,135.89		3,197,976.20	3,381,112.09
年初其他应收款账面余额在本期：				



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）	
——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	24,593.60		270.91	24,864.51
本期转回	10,919.99			10,919.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,809.50		3,198,247.11	3,395,056.61

## ⑤ 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
宜昌华西骨科医院	租金	3,197,476.20	2-3 年以内 323,220.80； 3-4 年 1,457,131.91； 4-5 年 1,417,123.49	84.85	3,197,476.20
特来电新能源股份有限公司	服务费	93,056.88	2.47	2.47	4,652.84
海通	代收代付	76,424.24	1 年以内	2.03	3,821.21
宜昌奇侠旅游船务公司	其他	50,000.00	5 年以上	1.33	50,000.00
雷友斌	其他	27,558.96	5 年以上	0.73	27,558.96
合计	——	3,444,516.28	——	91.41	3,283,509.21

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,917,795,998.82		2,917,795,998.82	2,912,295,998.82		2,912,295,998.82
对联营、合营企业投资	42,760,081.51		42,760,081.51	45,998,677.34		45,998,677.34
合 计	2,960,556,080.33		2,960,556,080.33	2,958,294,676.16		2,958,294,676.16

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	500,000.00		500,000.00			
宜昌交运集团秭归客运有限公司	602,883.05			602,883.05		
宜昌交运集团兴山客运有限公司	800,000.00			800,000.00		
五峰安晟客运有限公司	830,000.00			830,000.00		
宜昌交运集团旅游客运有限公司	35,000,000.00	9,929,618.54		44,929,618.54		
宜昌交运集团客运有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
宜昌交运集团宜都客运有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
湖北宜昌交运松滋有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
宜昌交运集团石油有限公司	3,661,494.09			3,661,494.09		
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	11,665,844.34			11,665,844.34		
宜昌太平溪港旅游客运有限公司	25,570,824.91			25,570,824.91		
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	23,547,019.70			23,547,019.70		
宜昌交运国际旅行社有限公司	375,072.67	5,000,000.00		5,375,072.67		
宜昌交运长江游轮有限公司	938,272,653.13			938,272,653.13		
宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	5,074,272.60			5,074,272.60		
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	9,490,244.59			9,490,244.59		
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	3,914,749.03			3,914,749.03		
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	6,802,741.52			6,802,741.52		
恩施麟达汽车销售服务有限公司	8,405,231.46			8,405,231.46		
恩施麟盛汽车销售服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
恩施麟泰汽车销售服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
恩施麟昌汽车销售服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
恩施麟轩汽车销售服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	556,079,993.57			556,079,993.57		
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	3,667,456.65			3,667,456.65		
湖北天元物流发展有限公司	911,433,993.57			911,433,993.57		
宜昌交运集团汽车运输服务有限公司	9,929,618.54		9,929,618.54			
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	96,706,091.72			96,706,091.72		
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
宜昌夷陵鸿运机动车检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宜昌长江国际旅行社有限公司	465,813.68			465,813.68		
湖北天元物业管理有限公司	200,000.00			200,000.00		
宜昌恒运机动车检测管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,912,295,998.82	15,929,618.54	10,429,618.54	2,917,795,998.82		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
湖北神农旅游客运有限公司	8,074,467.00			-563,571.00						7,510,896.00	
小计	8,074,467.00			-563,571.00						7,510,896.00	
二、联营企业											
湖北中油交运能源有限公司	32,807,990.47			5,004,161.16			7,302,475.51			30,509,676.12	
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	5,116,219.87			-376,710.48						4,739,509.39	
小计	37,924,210.34			4,627,450.68			7,302,475.51			35,249,185.51	
合计	45,998,677.34			4,063,879.68			7,302,475.51			42,760,081.51	

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,044,023.96	16,558,196.37	24,432,800.39	18,002,254.00
其他业务	2,494,083.28	1,384,363.78	2,659,256.79	955,530.98
合 计	23,538,107.24	17,942,560.15	27,092,057.18	18,957,784.98

## (2) 营业收入和营业成本按服务类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
<b>一、综合交通服务</b>	<b>21,044,023.96</b>	<b>16,558,196.37</b>	<b>24,432,800.39</b>	<b>18,002,254.00</b>
1.旅客出行服务	8,240,870.72	10,473,831.24	10,704,178.03	12,711,699.40
2.商贸物流	12,803,153.24	6,084,365.13	13,728,622.36	5,290,554.60
<b>二、旅游综合服务</b>				
主营业务小计	21,044,023.96	16,558,196.37	24,432,800.39	18,002,254.00
其他业务小计	2,494,083.28	1,384,363.78	2,659,256.79	955,530.98
合 计	23,538,107.24	17,942,560.15	27,092,057.18	18,957,784.98

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,063,879.68	1,576,722.81
处置长期股权投资产生的投资收益	194,470.89	
合 计	4,258,350.57	1,576,722.81

## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-525,904.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,575,008.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,150.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,437,417.58	
小 计	5,935,371.69	
所得税影响额	-1,483,842.92	
少数股东权益影响额（税后）	-95,559.94	
合 计	4,355,968.83	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.0081	-0.0081
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.33	-0.0140	-0.0140

湖北三峡旅游集团股份有限公司

2022年8月26日