

湖北三峡旅游集团股份有限公司

2023 年半年度报告



三峡旅游
THREE GORGES TOURISM

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人殷俊、主管会计工作负责人陈晶晶及会计机构负责人(会计主管人员)程美芹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士均对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析 之 十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

备查文件目录

(一) 载有公司负责人殷俊、主管会计工作负责人陈晶晶、会计机构负责人程美芹签名并盖章的财务报表。

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

(三) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部（董事会办公室）。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
三峡旅游、本公司、公司	指	湖北三峡旅游集团股份有限公司
公司章程	指	湖北三峡旅游集团股份有限公司章程
宜昌市国资委	指	宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会
宜昌城发	指	间接控股股东宜昌城市发展投资集团有限公司
宜昌交旅	指	控股股东宜昌交通旅游产业发展集团有限公司
交旅投资	指	控股股东全资子公司宜昌交旅投资开发有限公司
道行文旅	指	交旅投资全资子公司宜昌道行文旅开发有限公司
三峡资本	指	三峡资本控股有限责任公司
同程网络	指	同程网络科技股份有限公司
旅投创业	指	湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司
宜昌高投	指	宜昌高新投资开发有限公司
宜昌国投	指	宜昌国有资本投资控股集团有限公司
天元物流	指	全资子公司湖北天元物流发展有限公司
三峡游轮中心	指	控股子公司湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司
长江游轮	指	控股子公司宜昌交运长江游轮有限公司
三峡游轮	指	控股子公司长江游轮的全资子公司宜昌交运三峡游轮有限公司
九凤谷	指	全资子公司湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司
汽车销售公司	指	控股子公司宜昌交运汽车销售服务有限公司
客运公司	指	控股子公司宜昌交运集团客运有限公司
长江旅发	指	长江三峡旅游发展有限公司
行胜建设	指	宜昌行胜建设投资有限公司
天元供应链	指	湖北天元供应链有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三峡旅游	股票代码	002627
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北三峡旅游集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三峡旅游集团		
公司的外文名称（如有）	Hubei Three Gorges Tourism Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SXLY		
公司的法定代表人	殷俊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡军红	汪龙龙
联系地址	湖北省宜昌市港窑路 5 号	湖北省宜昌市港窑路 5 号
电话	0717-6443860	0717-6443860
传真	0717-6443860	0717-6443860
电子信箱	hjh@hbsxly.com	zqsw@hbsxly.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	871,414,132.15	1,112,261,591.92	-21.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,743,892.39	-6,004,974.48	1,111.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,051,869.62	-10,360,943.31	621.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	87,212,263.43	331,301,559.43	-73.68%
基本每股收益（元/股）	0.0823	-0.0081	1,116.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0823	-0.0081	1,116.05%
加权平均净资产收益率	1.99%	-0.19%	2.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,376,360,385.62	4,382,684,657.64	-0.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,094,841,745.42	3,023,035,013.88	2.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,960,018.61	固定资产、无形资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,379,275.51	递延收益摊销、稳岗补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,049.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,265,361.76	
减：所得税影响额	2,271,901.64	
少数股东权益影响额（税后）	123,682.13	
合计	6,692,022.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

处置长期股权投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

报告期内公司主要经营旅游综合服务业务、综合交通服务业务。

1. 旅游综合服务业务

旅游综合服务业务是指以旅游资源为基础、以旅游设施为依托，向旅游者提供交通、游览、住宿、餐饮、购物、文娱等服务的综合性行业。旅游综合服务业主要经济活动领域包括餐饮、酒店、旅游交通、观光游览、休闲度假、旅游购物、旅行社等。公司旅游综合服务业务主要包括旅游交通服务、观光游轮服务、旅游港口服务、旅行社业务及旅游景区运营。旅游产业是公司转型发展的重要方向，当前产业发展渐趋成熟，要素配套不断健全，已经具备一定综合服务能力。

（1）旅游交通业务

公司旅游客运业务主要包括旅游景区客运、旅游包车服务等业务。旅游景区客运是指以运送旅游观光旅客为目的，在旅游景区内运营或者其线路至少有一端在旅游景区（点）的一种客运方式。公司旅游景区客运系通过公车经营的经营模式，提供固定乘车点到旅游景区的客运服务。截至报告期末，公司共有景区直通车线路 10 余条。旅游包车服务是指以运送团体旅客为目的，将客车包租给用户安排使用，提供驾驶劳务，按照约定的起始地、目的地和路线行驶，按行驶里程或者包用时间计费并统一支付费用的一种客运方式。包车客运全部采取公车经营的模式。截至报告期末，公司拥有旅游客运车辆 126 台。

（2）观光游轮服务

公司“两坝一峡”观光游轮服务的经营模式为：以公司新型观光游轮为载体，以旅游港口、旅游车、旅行社等为配套，以相关旅游景点及其历史文化为依托组织开展游客乘坐游轮观光体验过葛洲坝船闸，欣赏西陵峡秀美风光，游览三峡大坝等景区。截至报告期末，公司共有 6 艘两坝一峡豪华观光游轮、17 艘区间普通游船。目前公司水路旅游产品主要以“两坝一峡”“长江夜游”观光线路为主，已开发形成“精华游”“西陵峡游”“升船机”“高峡平湖”“船进三峡人家”等满足多层次需求的观光游轮产品体系，是公司重点投入的旅游项目。

（3）旅行社

旅行社业务分地接业务和组团业务。对于地接业务，由公司旅行社和上游旅行社合作开展为游客提供本地旅游服务；对于组团业务，为公司旅行社与旅游单位或个人直接约定服务内容，并提供旅游服务。截至报告期末，公司拥有 2 家旅行社，共设立门市部 12 个。

（4）旅游港口服务

旅游港口服务主要是为公司旅游船舶和其他公司的客船提供靠泊与离泊、代理服务，并为乘客提供候船与上下船服务。截至报告期末，公司拥有旅游客运港口 8 个。

（5）旅游景区经营

九凤谷景区定位为体验式旅游景区发展模式，收入来源主要为门票收入和二次消费。

2. 综合交通服务业务

公司综合交通服务主要包括旅客出行服务、乘用车 4S 服务、商贸物流服务。

（1）旅客出行服务

公司旅客出行服务业务涵盖了道路班线客运、汽车客运站站务服务、出租车客运以及车辆延伸服务。

道路班线客运经营业务是指公司的营运客车在获得交通主管部门核定的客运线路经营权后，按照固定的线路、时间、站点、班次，为社会公众提供具有商业性质的道路客运活动，包括直达班线客运和普通班线客运。加班车客运是班线客运的一种补充形式，在客运班车不能满足需要时，临时增加或者调配客车按客运班车的线路、站点运行。班线客运根据线路不同采用公车经营与责任经营并行的经营模式。

公司已开行宜昌和荆州区域 10 条城际公交，实现了市域城际公交网络的构建。截至报告期末，公司道路班线客运车辆 546（含城市、城乡公交）台，其中公车经营 436 台，责任经营车辆 110 台。

客运站经营是公司客运经营业务的重要组成部分，是公司开展道路客运业务经营的支点和依托。公司的客运站经营除为公司所属的营运车辆提供站务服务外，也同时面向具有道路运输经营权的其他企业，为其所属营运车辆提供客运代理、安检服务、清洁清洗、停车服务、进站服务等各类站务服务，并根据物价主管部门的核定，收取相关费用，确认为站务收入。公司所属三级以上客运站 7 座，其中一级站 1 座，二级站 2 座。

出租车客运业务是指公司在获得交通主管部门的出租车运输经营许可权后，依法经营的出租车业务，目前公司开展出租车运营业务因经营权和所有权“两权分离”的历史原因，采取承包经营为主，公车经营为辅的经营模式。截至报告期末，公司出租车运营业务中承包经营车辆 601 台，公车经营 15 台。

车辆延伸服务是利用公司加油站、检测站、汽车后市场等资源，开展的车辆加油加气充电、机动车安全及环保检测、汽车后市场多元服务等与车辆相关的各项延伸服务业务。截至报告期末，公司运营加油站 9 座、机动车检测站 4 座、充电站 3 座。

（2）乘用车 4S 服务

公司作为区域性的汽车经销商，在宜昌及恩施地区开展授权汽车品牌的 4S 服务（集整车销售（Sale）、零配件（Sparepart）、售后服务（Service）、信息反馈（Survey）四位一体的汽车销售）。公司为宜昌及恩施地区主要的汽车经销商之一，报告期内汽车经销及维修业务作为公司的主营业务之一，为公司提供了重要的收入来源。截至报告期末，公司拥有经营门店 13 家，其中宜昌 7 家，恩施 6 家，经营包括东风日产、上汽大众、一汽大众、东风岚图、哈弗、上汽荣威、东风启辰、郑州日产等汽车品牌。

（3）商贸物流服务

天元物流是公司全资物流产业投资运营平台，成立于 2012 年 11 月 29 日，注册资本 8.9 亿元，主营物流投资、供应链管理、铁路运输、物流总包、仓储服务、汽车市场管理等，拥有 5A 级物流企业资质。

（二）公司主营业务变化情况

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

（一）旅游服务一体化协同优势

公司依托世界级旅游资源长江三峡，成功打造了以“两坝一峡”为代表，包含“长江夜游”“升船机”“高峡平湖”等满足多层次的长江休闲观光游轮产品体系，构建了以长江三峡系列游轮为载体，宜昌旅游集散中心为平台，旅游车、旅行社和景区等其他要素为配套的“两坝一峡”旅游综合服务体系，为游客提供旅游咨询、旅游产品体验与展示、旅游产品营销、交通接驳和游客休憩等一站式服务，在宜昌旅游市场已经形成“车船港站社景”旅游要素一体化协同优势。

（二）游轮游船综合竞争优势

公司依托长期经营水上运输业务和打造“两坝一峡”旅游综合服务体系的成功经验，在游轮游船的设计建造、市场营销、运营服务和安全管理等方面拥有较强的实践和创新能力，在全国内河游轮游船旅游市场已经形成较强的综合竞争优势，具备在全国范围内模式复制输出的条件。

（三）新能源船舶应用先发优势

公司“长江三峡 1”游轮是一艘具有自主知识产权的新能源纯电动游轮，也是目前全球最大电池容量的商用船舶，被纳入国家工信部高技术船舶科研示范项目、国家交通运输部交通强国试点项目。公司联合国内电池及船舶动力控制系统头部企业，以“长江三峡 1”游轮为科研平台，共同攻克和培育大型纯电

动船舶动力和控制系统关键技术，将为长江船舶新能源技术的应用提供多种成熟的解决方案。目前公司已完成所有港口岸电升级改造，具备长江船舶电动化和岸电项目推广的先发优势。

（四）道路客运集约化经营优势

公司响应交通运输部实施城乡客运一体化发展的要求，按照“完善网络、拓展规模、提升品质”的总体思路，以宜昌区域内客运资源并购重组和公司化改造为抓手，构建覆盖宜昌城乡区域的客运网络，成功打造了城际公交拳头产品，并以此为基础探索实践出站商融合、运游结合的新型站务业务发展模式，在宜昌市道路客运市场已经形成明显的规模优势、网络优势和集约化经营优势。

（五）多年企业文化沉淀优势

公司经过多年发展，已沉淀形成“团结、务实、创新”的企业精神，凝聚形成了“永远争第一、从未被超越”的“拼抢实精”工作作风，以“敢为、敢闯、敢干、敢首创”的担当作为，跑出发展加速度，助推企业转型创新发展。正是企业文化不断地传承与创新，才使得公司战略决策和经营管理始终紧紧围绕企业发展，在国内同行中取得明显的领先优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	871,414,132.15	1,112,261,591.92	-21.65%	本报告期公司土地一级开发业务无相关收益确认；乘用车 4S 服务以及供应链业务收入下降幅度较大
营业成本	749,776,431.08	1,034,809,800.61	-27.54%	营业成本随营业收入同比下降
销售费用	21,069,098.37	25,334,067.07	-16.83%	
管理费用	59,097,908.71	60,032,167.05	-1.56%	
财务费用	-23,647,550.95	-4,749,378.08	-397.91%	本报告期募集资金利息收入较上年同期大幅增加
所得税费用	22,043,393.90	13,019,841.02	69.31%	本报告期的利润总额较上年同期大幅上升
经营活动产生的现金流量净额	87,212,263.43	331,301,559.43	-73.68%	一是本报告期公司经营业绩较上年同期大幅增长，业务经营产生的现金流量大幅增加；二是去年同期收到土地一级开发业务回款 4.2 亿元，本报告期尚未收到。综合影响下，表现为本报告期公司经营活动现金流量净额同比下降幅度较大。
投资活动产生的现金流量净额	-36,307,118.01	-122,751,000.07	70.42%	本报告期购置长期资产及投资支付的现金较上年同期减少，同时处置长期资产收到的现金较上年同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	39,621,160.61	-103,128,476.23	138.42%	本报告期客运公司以及汽车销售公司收到宜昌交旅以及宜昌城发的注资款 1.39 亿元
现金及现金等价物净增加额	90,526,306.03	105,422,083.13	-14.13%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	871,414,132.15	100%	1,112,261,591.92	100%	-21.65%
分行业					
一、综合交通服务					
1.旅客出行服务	73,800,297.07	8.47%	81,845,052.03	7.36%	-9.83%
2.乘用车 4S 服务	330,374,277.61	37.91%	447,051,274.26	40.19%	-26.10%
3.车辆延伸服务	29,192,408.28	3.35%	39,333,338.16	3.54%	-25.78%
4.商贸物流	301,446,671.20	34.59%	477,149,563.24	42.90%	-36.82%
二、旅游综合服务					
1.旅游交通服务	15,838,548.98	1.82%	6,142,006.51	0.55%	157.87%
2.观光游轮服务	73,380,127.11	8.42%	6,496,265.74	0.58%	1,029.57%
3.旅游港口服务	15,556,144.72	1.79%	3,120,935.90	0.28%	398.44%
4.旅行社业务	96,734,245.33	11.10%	9,590,653.60	0.86%	908.63%
5.旅游景区业务	3,148,653.91	0.36%	1,494,250.44	0.13%	110.72%
三、土地一级开发			40,280,405.04	3.62%	-100.00%
内部交易抵消	-71,593,303.95	-8.22%	-14,572,920.97	-1.31%	-391.28%
其他业务合计	3,536,061.89	0.41%	14,330,767.97	1.29%	-75.33%
分产品					
一、综合交通服务					
1.旅客出行服务	73,800,297.07	8.47%	81,845,052.03	7.36%	-9.83%
2.乘用车 4S 服务	330,374,277.61	37.91%	447,051,274.26	40.19%	-26.10%
3.车辆延伸服务	29,192,408.28	3.35%	39,333,338.16	3.54%	-25.78%
4.商贸物流	301,446,671.20	34.59%	477,149,563.24	42.90%	-36.82%
二、旅游综合服务					
1.旅游交通服务	15,838,548.98	1.82%	6,142,006.51	0.55%	157.87%
2.观光游轮服务	73,380,127.11	8.42%	6,496,265.74	0.58%	1,029.57%
3.旅游港口服务	15,556,144.72	1.79%	3,120,935.90	0.28%	398.44%
4.旅行社业务	96,734,245.33	11.10%	9,590,653.60	0.86%	908.63%
5.旅游景区业务	3,148,653.91	0.36%	1,494,250.44	0.13%	110.72%
三、土地一级开发			40,280,405.04	3.62%	-100.00%
内部交易抵消	-71,593,303.95	-8.22%	-14,572,920.97	-1.31%	-391.28%
其他业务合计	3,536,061.89	0.41%	14,330,767.97	1.29%	-75.33%
分地区					
华中地区	871,414,132.15	100.00%	1,112,261,591.92	100.00%	-21.65%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
一、综合交通服务	734,813,654.16	677,505,592.78	7.80%	-29.71%	-31.92%	2.99%
1.旅客出行服务	73,800,297.07	76,859,064.66	-4.14%	-9.83%	-14.02%	5.07%
2.乘用车 4S 服务	330,374,277.61	301,918,170.28	8.61%	-26.10%	-28.00%	2.41%
3.车辆延伸服务	29,192,408.28	24,011,880.11	17.75%	-25.78%	-29.81%	4.72%
4.商贸物流	301,446,671.20	274,716,477.73	8.87%	-36.82%	-39.25%	3.64%
二、旅游综合服务	204,657,720.05	143,804,666.47	29.73%	662.39%	186.45%	116.75%
1.旅游交通服务	15,838,548.98	15,852,660.06	-0.09%	157.87%	30.35%	97.91%
2.观光游轮服务	73,380,127.11	33,373,301.83	54.52%	1,029.57%	108.60%	200.79%
3.旅游港口服务	15,556,144.72	15,366,126.85	1.22%	398.44%	26.76%	289.62%
4.旅行社业务	96,734,245.33	76,808,265.43	20.60%	908.63%	900.43%	0.65%
5.旅游景区业务	3,148,653.91	2,404,312.30	23.64%	110.72%	7.20%	73.74%

三、土地一级开发				-100.00%		-100.00%
内部交易抵消	-71,593,303.95	-71,593,303.95				
分产品						
一、综合交通服务	734,813,654.16	677,505,592.78	7.80%	-29.71%	-31.92%	2.99%
1.旅客出行服务	73,800,297.07	76,859,064.66	-4.14%	-9.83%	-14.02%	5.07%
2.乘用车 4S 服务	330,374,277.61	301,918,170.28	8.61%	-26.10%	-28.00%	2.41%
3.车辆延伸服务	29,192,408.28	24,011,880.11	17.75%	-25.78%	-29.81%	4.72%
4.商贸物流	301,446,671.20	274,716,477.73	8.87%	-36.82%	-39.25%	3.64%
二、旅游综合服务	204,657,720.05	143,804,666.47	29.73%	662.39%	186.45%	116.75%
1.旅游交通服务	15,838,548.98	15,852,660.06	-0.09%	157.87%	30.35%	97.91%
2.观光游轮服务	73,380,127.11	33,373,301.83	54.52%	1,029.57%	108.60%	200.79%
3.旅游港口服务	15,556,144.72	15,366,126.85	1.22%	398.44%	26.76%	289.62%
4.旅行社业务	96,734,245.33	76,808,265.43	20.60%	908.63%	900.43%	0.65%
5.旅游景区业务	3,148,653.91	2,404,312.30	23.64%	110.72%	7.20%	73.74%
三、土地一级开发				-100.00%		-100.00%
内部交易抵消	-71,593,303.95	-71,593,303.95				
分地区						
华中地区	867,878,070.26	749,716,955.30	13.61%	-20.95%	-27.26%	7.50%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,379,078.07	6.48%	确认参股公司投资收益和股权转让收益	否
营业外收入	398,610.84	0.48%		否
营业外支出	1,018,016.39	1.23%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,292,611,622.68	29.54%	1,228,263,138.08	28.03%	1.51%	
应收账款	35,339,015.35	0.81%	19,180,162.33	0.44%	0.37%	
存货	189,366,315.42	4.33%	238,081,133.60	5.43%	-1.10%	
投资性房地产	595,113,761.36	13.60%	606,310,551.74	13.83%	-0.23%	
长期股权投资	73,052,394.74	1.67%	70,827,721.35	1.62%	0.05%	
固定资产	897,911,707.75	20.52%	918,283,259.13	20.95%	-0.43%	
在建工程	202,745,404.75	4.63%	163,748,737.94	3.74%	0.89%	

使用权资产	6,593,198.18	0.15%	4,537,090.93	0.10%	0.05%	
合同负债	77,428,341.91	1.77%	59,206,706.38	1.35%	0.42%	
长期借款	380,014,267.06	8.68%	222,346,637.68	5.07%	3.61%	主要是本报告期公司为进一步降低资金成本，用较低利率贷款置换较高利率存量贷款
租赁负债	5,040,925.39	0.12%	2,315,572.43	0.05%	0.07%	
一年内到期的非流动负债	5,163,792.63	0.12%	228,538,321.84	5.21%	- 5.09%	见上述长期借款增加原因

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	8,827,794.66		-1,096,068.47					7,731,726.19
4.其他权益工具投资	600,000.00						- 450,000.00	150,000.00
上述合计	9,427,794.66		-1,096,068.47				- 450,000.00	7,881,726.19
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

(1) 根据公司与宜昌道行文旅开发有限公司、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“补充协议”）的约定，宜昌道行文旅开发有限公司和裴道兵未完成 2021 年度的经营业绩。按补偿协议和补充协议中对经营业绩承诺和补偿的约定，宜昌道行文旅开发有限公司向公司补偿 3,702,934.00 股，公司 2023 年 4 月收到的湖北省宜昌市伍家岗区人民法院编号为（2022）鄂 0503 民初 1794 号《民事判决书》（一审），依据一审判决结果，公司对道行文旅未完成业绩目标应补偿公司股份调减 2,221,760.40 股，按照 2023 年 6 月 30 日公司股价 5.22 元/股计算公允价值变动 1,096,068.46 元调减资本公积。

(2) 其他权益工具投资中的其他变动主要系中道旅游产业发展股份有限公司退还部分注册资本金。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,618,717.50	银行承兑汇票保证金、股票回购款
存货	58,742,137.17	银行承兑汇票动产抵押
投资性房地产	13,540,028.57	长期借款抵押
固定资产	58,589,657.36	长期借款抵押
无形资产	5,300,182.72	长期借款抵押
合 计	155,790,723.32	

六、投资状况分析**1、总体情况**

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
86,242,199.60	134,937,869.02	-36.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资**（1）证券投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	非公开发行股票	4,200	50	2,600.26	0	0	0.00%	1,712.71	公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内。	0
2020	非公开发行股票	81,593.76	814.32	5,801.06	0	0	0.00%	79,260.96	公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内。	0
合计	--	85,793.76	864.32	8,401.32	0	0	0.00%	80,973.67	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北宜昌交运集团股份有限公司向宜昌道行文旅开发有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕1426号）核准，公司向特定对象宜昌交旅投资开发有限公司发行人民币普通股股票（A股）6,373,292股，发行价格为6.59元/股，募集资金总额4,200.00万元（含应付未付的审计费、律师费及发行费用等）已于2019年8月27日全部到账，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具信会师报字[2019]第ZE10734号《验资报告》。2019年10月27日，公司以募集资金置换预先已投入的自筹资金人民币531.67万元。截至2023年6月30日，除置换前期投入资金外，九凤谷公司补充流动资金和偿还有息负债1,554.30万元，支付本次交易税费及中介机构费用244.50万元，支付三峡九凤谷三期建设项目269.79万元，尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内，产生利息收入扣除手续费净额112.97万元。截至2023年6月30日，募集资金专用账户期末余额为1,712.71万元。</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北宜昌交运集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕748号）核准，公司以非公开发行的方式发行17,034.19万股人民币普通股（A股），发行价格为4.79元/股，募集资金总额为81,593.76万元，扣除保荐承销费用人民币1,450.28万元后的余额80,143.48万元（含应付未付的审计费、律师费等）已于2021年7月1日全部到账，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2021]第ZE10549号的验资报告。扣除实际发生的审计费、律师费等费用后，该次募集资金实际净额为80,097.27万元。2021年9月14日，公司以募集资金置换预先已投入的自筹资金人民币1,430.80万元。截至2023年6月30日，除置换前期投入资金外，支付两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目建设资金4,187.56万元，支付长江三峡省际度假型游轮旅游项目建设资金182.70万元，支付审计费用及律师费尾款36万元，已产生利息收入及理财收益扣除手续费净额4,954.54万元。截至2023年6月30日，募集资金专用账户期末余额为79,260.96万元。</p>										

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
三峡九凤谷三期建设项目	否	1,500	1,500	50	428.96	28.60%	2024年12月31日		不适用	否
标的公司补充流动资金和偿还有息	否	2,000	2,000	0	1,554.3	77.72%			不适用	否

负债										
支付本次交易税费及中介机构费用	否	700	700	0	617	88.14%			不适用	否
两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目	否	8,000	8,000	714.42	5,510.18	68.88%		690.52	不适用	否
长江三峡省际度假型游轮旅游项目	否	72,097.27	72,097.27	99.9	290.88	0.40%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	84,297.27	84,297.27	864.32	8,401.32	--	--	690.52	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	84,297.27	84,297.27	864.32	8,401.32	--	--	690.52	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>公司将“三峡九凤谷三期建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2024 年 12 月 31 日，延期事项已经公司董事会及股东大会审议通过。</p> <p>三峡九凤谷三期建设项目整体处于建设期阶段，部分达到预定可使用状态的子项目已经投入使用并产生部分效益，承诺效益是按募投项目整体全部建成后起算，亦目前无法评估是否达到预计效益。</p> <p>长江三峡省际度假型游轮旅游项目整体处于建设期阶段，由于近年项目受外部环境变化影响明显，公司拟将项目总投资金额从 78,080.00 万元增至 103,708.00 万元，项目总体建造期限由 2 年调整至 4 年（不含第一批游轮投运后观察期 1 年）。相关事项已经公司董事会及股东大会审议通过。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZE10741 号《关于湖北宜昌交运集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》，公司以自筹资金预先投入募集资金项目的实际金额合计人民币 531.67 万元，公司第四届董事会第二十九次会议审议批准公司以募集资金置换自 2019 年 1 月 31 日至 2019 年 9 月 20 日期间预先投入募投项目的自筹资金人民币 531.67 万元，公司独立董事、监事会、保荐机构对此发表了同意意见。2019 年 10 月 27 日，前述募集资金置换实施完成。</p> <p>根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2021]第 ZE10560 号《关于湖北三峡旅游集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》，公司以自筹资金预先投入募集资金项目的实际金额合计人民币 1,430.80 万元，公司第五届董事会第十五次会议审议批准公司以募集资金置换 2020 年 8 月 7 日至 2021 年 7 月 31 日期间公司预先已投入募投项目的自筹资金人民币 1,430.80 万元，公司独立董事、监事会、保荐机构对此发表了同意意见。2021 年 9 月 14 日，前述募集资金置换实施完成。</p>									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	子公司	汽车（含东风、郑州日产品牌小轿车）及配件销售；汽车售后服务；汽车美容服务；二手车经销；二手车经纪；预包装食品零售；汽车租赁（不含客运服务）；进口日产品牌汽车销售；	8,000,000.00	87,795,313.74	15,060,323.84	78,323,036.77	1,680,633.12	1,545,182.97

		汽车信息咨询服 务；代理机动车 登记和年审的相 关业务；汽车银 行按揭贷款代理 服务（依法须经 批准的项目，经 相关部门批准后 方可开展经营活 动）						
恩施麟 达汽车 销售服 务有限 公司	子公司	汽车及配件销 售；汽车售后服 务；汽车美容服 务；二手车销 售；二手车经纪 服务；汽车租 赁；汽车保险代 办服务；机构商 务代理服务；预 包装食品销售； 物业管理；房屋 及场地出租。 （涉及许可经营 项目，应取得相 关部门许可后方 可经营）	8,000,000.0 0	69,721,736. 87	12,824,406. 51	93,898,819. 87	1,334,163.0 5	990,832.09
湖北宜 昌长江 三峡游 轮中心 开发有 限公司	子公司	港口经营；国内 水路旅客运输 （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： 船舶港口服务业 务经营；港口旅 客运输服务经 营；票务代理； 仓储服务（不含 石油、成品油、 危险爆炸及国家 限制经营品种仓 储服务）；物业 管理（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）	559,778,17 9.86	1,036,819,1 68.47	918,845,68 6.89	0.00	312,968.39	234,726.29
湖北天 元物流 发展有 限公司	子公司	公共铁路运输， 道路货物运输 （不含危险货 物），水路普通 货物运输，省际 普通货船运输、 省内船舶运输， 食品销售。（依	891,466,19 6.57	1,009,629,4 40.02	899,899,20 9.52	271,783,45 5.07	3,682,030.7 2	2,777,150.6 5

		<p>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）</p> <p>一般项目：以自有资金从事投资活动,非居住房地产租赁,租赁服务（不含许可类租赁服务）,集贸市场管理服务,停车场服务,市场营销策划,会议及展览服务,数字创意产品展览展示服务,企业形象策划,广告设计、代理,交通及公共管理用标牌销售,平面设计,广告制作,广告发布,供应链管理服务,普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）,道路货物运输站经营,国内货物运输代理,国内集装箱货物运输代理,动产质押物管理服务,仓单登记服务,机械设备销售,金属材料销售,建筑材料销售,轻质建筑材料销售,装卸搬运,港口货物装卸搬运活动,二手车交易市场经营,二手车经纪,物业管理,煤炭及制品销售,国内船舶代理,金属切削加工服务。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）</p>						
宜昌交运长江游轮有	子公司	省际客船、危险品船运输,省际普通货船运输、	351,593,802.54	1,158,504,195.12	1,037,136,992.69	81,090,533.01	57,754,304.66	39,793,369.96

限公司		省内船舶运输,国内船舶管理业务,餐饮服务,食品销售,旅游业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,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:船舶租赁,柜台、摊位出租,日用百货销售,食品销售(仅销售预包装食品),第一类医疗器械销售,第二类医疗器械销售,广告发布,体验式拓展活动及策划,会议及展览服务,休闲观光活动,互联网销售(除销售需要许可的商品),工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外),工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外),玩具、动漫及游艺用品销售,数字文化创意技术装备销售,数字文化创意内容应用服务,数字内容制作服务(不含出版发行),数字创意产品展览展示服务。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)						
宜昌交运国际旅行社有限公司	子公司	旅游业务;保险代理业务;餐饮服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,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	10,000,000.00	40,939,466.74	13,898,950.17	90,096,680.55	10,757,933.44	9,225,062.92

		目：旅行社服务 网点旅游招徕、 咨询服务；摄影 扩印服务；摄像 及视频制作服 务；票务代理服 务；教育咨询服 务（不含涉许可 审批的教育培训 活动）；礼仪服 务；会议及展览 服务；市场营销 策划；非居住房 地产租赁；小微 型客车租赁经营 服务；机动车充 电销售；停车场 服务；日用百货 销售；广告发 布；工艺美术品 及礼仪用品销售 （象牙及其制品 除外）；代驾服 务；互联网销售 （除销售需要许 可的商品）；数 字内容制作服务 （不含出版发 行）；数字文化 创意内容应用服 务；数字文化创 意技术装备销 售；数字文化创 意软件开发（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）						
宜昌交 运集团 客运有 限公司	子公司	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）,食 品销售,烟草制 品零售。（依法 须经批准的项 目，经相关部门批准 后方可开展 经营活动，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：机动 车修理和维护， 汽车零配件零 售,汽车零配件 批发,物业管理， 普通货物仓储服	100,000,00 0.00	368,943,23 0.13	227,789,97 6.60	83,294,195. 70	4,616,061.5 8	4,513,213.6 1

		务（不含危险化学品等需许可审批的项目），停车场服务，洗车服务，旅客票务代理，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），成品油批发（不含危险化学品），石油制品销售（不含危险化学品），日用百货销售，电动汽车充电基础设施运营，铁路运输辅助活动。 （除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）						
宜昌交运汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售；二手车经纪；二手车鉴定评估；二手车交易市场经营；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车生产测试设备销售；新能源汽车换电设施销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；电动汽车充电基础设施运营；机动车充电销售；机动车修理和维护；电池零配件销售；物业管理；柜台、摊位出租；非居住房地产租赁；停车场服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（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）	100,000,000.00	393,291,405.64	123,428,914.36	331,592,470.57	638,153.73	-190,979.19
湖北宜昌交运松滋有限公司	子公司	省际班车客运；省际包车客运；一类客运班线；保险兼业代理；	40,000,000.00	104,474,310.32	28,683,357.36	16,312,115.94	2,232,043.17	2,265,993.18

		<p>旅游客运；票务代理服务；城市公交车及汽车租赁服务；货物中转、仓储服务（不含危化品）；国内各类广告业务；汽车及配件销售；物业管理；柜台、房屋、场地出租；住宿；停车服务、洗车；预包装食品、散装食品、酒类、日用百货、日用杂品、文具、办公用品的批发兼零售；卷烟、雪茄烟零售；代收传真；复印；普通货物道路运输；物品寄存***</p> <p>（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）</p>						
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	子公司	<p>港口经营,道路旅客运输站经营,水路普通货物运输,烟草制品零售,食品销售,出版物零售,餐饮服务,旅游业务,电子烟零售,食品互联网销售,邮件寄递服务,道路货物运输（不含危险货物）,成品油零售（不含危险化学品）。（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）</p> <p>一般项目：停车场服务,装卸搬运,物业管理,租赁服务（不含许可类租赁服务）,洗车服务,食用农产品初加工,船舶拖带服务,农副产品销</p>	72,400,000.00	122,741,747.77	28,720,432.79	8,783,861.29	3,027,328.73	2,270,899.70

		售,食用农产品批发,日用百货销售,食用农产品零售,机动车充电销售,互联网销售(除销售需要许可的商品),销售代理,普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

恩施麟达汽车销售服务有限公司为本公司控股子公司汽车销售公司全资子公司,主要经营上海大众品牌乘用车,其销售的上海大众品牌已占有较稳定的市场份额,本报告期实现营业收入 9,389.88 万元,同比增长 6.71%,实现利润总额 132.11 万元,同比增长 5.10%。

湖北天元物流发展有限公司为本公司全资子公司,本报告期实现营业收入 27,178.35 万元,同比减少 39.86%,实现利润总额 370.29 万元,同比减少 26.37%,主要系本年供应链业务收入减少。

宜昌交运长江游轮有限公司为本公司控股 98.89%子公司,除经营游船以及相关配套服务、普通客船运输和餐饮服务外,还负责公司募投项目新型三峡游轮旅游客运项目的实施。本报告期实现营业收入 8,109.05 万元,同比增长 980.77%,实现利润总额 5,722.01 万元,同比增长 1899.58%,主要系旅游业回暖,游客接待量增加,经营业绩大幅提升。

宜昌交运国际旅行社有限公司为本公司全资子公司,本报告期实现营业收入 9,009.67 万元,同比增加 8,079.26 万元,同比增长 868.35%,实现利润总额 1,075.83 万元,同比增长 357.17%,主要系旅游业回暖,游客接待量增加,经营业绩大幅提升。

宜昌交运集团客运有限公司为本公司控股 70%子公司,主要经营客运站经营、道路旅客运输、道路货物运输等,本报告期实现营业收入 8,329.42 万元,同比减少 40.54%,实现利润总额 461.93 万元,同比增长 203.60%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.安全营运风险

公司所从事的交通和旅游服务业务均具有安全风险,安全营运情况虽然与安全管理基础工作关系密切,但也存在偶发性、不可预测、不可抗力的风险,重大安全事故将对公司持续经营和盈利能力造成严重影响。

2.市场下行风险

社会经济发展方式的变化，综合交通体系结构的优化，反映出人民群众对运输新要求新期待的自主选择，表现在道路客运量的持续下降，导致原有行业政策法规、经营秩序受到挑战，传统道路客运行业的替代风险加剧，面临改革创新的巨大压力。

3.行业竞争风险

近年来，公司积极探索产业转型，谋求旅游产业的发展与突破，目前在游轮旅游方面取得了一定成效，但随着旅游业在经济发展中的产业地位、经济作用逐步增强，竞争者越来越多，以及公司旅游产业培育和项目布局与拓展需要一定时间，因此面临一定的行业竞争压力。

针对安全营运风险，公司将坚持不懈加强安全隐患识别、安全教育培训、安全应急演练和安全现场管理，积极、足额购买人身和财产保险，有效防范事故发生，将损失降到最低；针对市场下行风险，公司将加快企业转型发展步伐，积极推进产业结构调整和转型升级，构建企业核心竞争优势，通过集约化经营和精细化管理，持续增强企业抗风险能力；针对行业竞争风险，面对行业竞争的影响，公司将巩固自身竞争优势，推动项目实施与落地，不断提升经营能力和创新能力，实现产业拓展与强大。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.21%	2023 年 04 月 12 日	2023 年 04 月 13 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-018)
2022 年度股东大会	年度股东大会	45.30%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-047)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.33%	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 07 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-055)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈剑屏	董事	被选举	2023 年 06 月 05 日	董事会换届选举
宋鹏程	董事	被选举	2023 年 06 月 05 日	董事会换届选举
胡军红	副董事长	被选举	2023 年 06 月 05 日	董事会换届选举
舒伯阳	独立董事	被选举	2023 年 06 月 05 日	董事会换届选举
黄玉焯	独立董事	被选举	2023 年 06 月 05 日	董事会换届选举
王洁	独立董事	被选举	2023 年 06 月 05 日	董事会换届选举
许文涛	监事会主席	被选举	2023 年 06 月 05 日	监事会换届选举
龙霜睿	监事	被选举	2023 年 06 月 05 日	监事会换届选举
揭小宇	职工代表监事	被选举	2023 年 06 月 05 日	监事会换届选举
厉亮	董事	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	
吴奇凌	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	
彭学龙	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	
胡军红	副总经理	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	
边社军	副总经理	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司未发生环境污染事故，无环境违法事件，也无环保部门处罚记录。

公司牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，认真学习贯彻习近平总书记“全面推进美丽中国建设 加快推进人与自然和谐共生的现代化”重要讲话精神。狠抓好各项环保工作落实，现将主要工作报告如下：

（1）清洁能源车辆采购及配套充电桩建设

截至报告期末，公司共有清洁能源车辆 268 台，其中新能源纯电动车 182 台（含旅游客运车辆 20 台）、LNG 车辆 86 台。

新能源纯电动车 2022 年度运行 8428497 公里，换算为柴油消耗，每年可减少柴油消耗约 1685698.9 升，全部燃烧约排放二氧化碳 52189.2 吨，减少二氧化硫排放约 969.6 千克，减少烟尘排放约 10149.8 千克。新能源 LNG 车辆 2022 年度运行 9288000 公里，每年可减少柴油消耗约 1857600 升，全部燃烧约排放二氧化碳 57511.3 吨，减少二氧化硫排放约 1115.7 千克，减少烟尘排放约 10874 千克。

截至报告期末，公司共建充电桩 131 个，充电枪 156 把。

（2）船舶防污染改造及新能源纯电动游轮打造

截至报告期末，公司已完成所属全部船舶、趸船防污染改造。客运船舶已增加船舶污水储存舱柜、升级改造船舶防污染管路系统、完善船舶生活污水转岸处理设施，实现船舶生活污水通过趸船管网系统全部上岸进入城市污水管网；趸船已设置生活污水储存舱室，设计安装上岸泵及管网系统，实现港口靠泊趸船具备生活污水接收、上岸功能。港口船舶所有生活污水全部交岸处理，港口固体垃圾全部实行上岸处理。

报告期末，公司与长江电力合作，打造的“两坝一峡”新能源纯电动观光游轮“长江三峡 1”是目前世界上设计建造的电池容量最大的新能源纯电动游轮，已于 2022 年 3 月 29 日成功首航，每年可替代燃油 530 吨，减少各类有害气体排放 1660 吨，是一艘真正实现了零污染、零排放、无内燃机振动噪音的船舶，有力促进了长江流域经济的绿色发展。

（3）港口防污染改造及岸电工程建设

截至报告期末，公司已完成所属宜昌港、茅坪港、三斗坪港、太平溪港、归州港、黄陵庙港、黄柏河码头等 7 个港站码头的防污染改造，与宜昌蓝江水上保洁有限公司等垃圾回收企业签订《港口码头船舶污染物接收处理协议》，港口码头船舶产生的残油、废油及油污水，全部交污水接收船或交岸处理。同时，在 7 个港站码头投放 60 升桶 58 个（含垃圾桶、污水桶）、公告牌 10 块。

2019年5月13日，公司与国网湖北省电力有限公司就推动港口码头岸电系统建设运营达成一致，共同签署了《港口岸电合作实施协议》。截至报告期末，共建成7处岸电工程，分别位于宜昌港、茅坪港、太平溪港、黄柏河码头、归州码头、黄陵庙码头、三斗坪码头，宜昌港岸电容量1600KVA、充电桩3个，茅坪港岸电容量7500KVA、充电桩12个，太平溪港岸电容量2000KVA、充电桩4个，黄柏河码头岸电容量200KVA、充电桩1个，归州码头岸电容量500KVA、充电桩1个，黄陵庙码头200KVA、充电桩1个、三斗坪码头500KVA、充电桩2个，已全部投入使用。

（4）危废处理及环保设备改造

公司所属车辆维修单位与危废定点回收单位签订垃圾（危险废物）委托处理合同，年回收处理废机油、机油格、机油壶等约150吨。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

一是擦亮“两坝一峡”招牌，打造宜昌旅游名片。三峡旅游始终恪守国有上市公司的使命与担当，不断完善法人治理结构，做大旅游主业、做优服务品质、做强产品效益，擦亮“两坝一峡”旅游金字招牌，以持续稳健的经营助推区域经济发展，“长江夜游”等优质旅游产品被誉为“宜昌城市旅游名片”。三峡旅游在2023年度（第五届）湖北最佳上市公司评选中荣获2023年度湖北最具社会责任上市公司奖项，所属宜昌汽车客运中心站荣获湖北省“平安车站”称号。所属6个班组获评宜昌市工人先锋号，1项创新成果荣获宜昌市优秀“五小”创新成果。

二是践行“长江大保护”理念，探索绿色发展之路。深入落实习近平总书记“绿水青山就是金山银山”的绿色发展理念，积极响应长江客运船舶提档升级、节能减排的发展要求，聚焦游轮开发与建造、技术创新与攻关、船舶与港口污染防治治理，推进“电化长江”。加快城际公交电动化进程，加大充电桩建设布局，有效推动“水上电动船、陆上电动车、港中电能网”绿色协同共振。所属长江游轮公司刘军获评2023年宜昌市“最美生态环保卫士”。

三是聚焦“急难愁盼”问题，持续办实事解难题。持续巩固党员干部“下基层察民情解民忧暖民心”实践活动，积极为职工和群众办实事、解难题，集团领导班子成员主动认领10个问题协调推动落实，春节前带队走访慰问20名困难党员和35名困难职工，“五一”慰问在岗一线职工909人。在船设立党员示范岗，成立鲟侠党员突击队，上半年服务困难游客达1000余人。所属长江游轮公司刘俊凭借沉着指挥，帮助昏迷游客转危为安，收到游客感谢信和锦旗。突出共驻共建、资源共享，汽车销售公司党总支向叶家坝社区捐书100余本。为解决园区务工人员生活不便难题，物业公司党支部通过实地考察与合作研讨，优化园区配套商业，打通商户购物难“最后100米”。

四是坚持“沉下去”，常态开展志愿服务。组织党员下沉一线开展文明劝导、入户宣传、铁路线杂草清理、“联城联创”等志愿服务40余次，全力做好省运会、五峰民运会、秭归龙舟世界杯等重大活动的运输保障工作。专业服务助力高考，2023年高考3日75台车发车225次，护送市区9所高中6个考点考生9000余人次，旅客公司党支部的党员自发召集穿上红色的志愿者马甲，现场提供暖心服务，共同为所有奔赴梦想的学子保驾护航。坚持做好事、服好务，争当市民美好出行守护者，出租车公司龙八五获评2023年宜昌市“最美的哥的姐”，3人获评宜昌市“最美公交车驾驶员”。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	裴道兵;宜昌道行文旅开发有限公司	业绩承诺及补偿安排	九凤谷在 2019 年、2021 年、2022 年各年度的扣除非经常性损益和募集配套资金投入对其净利润所产生的影响额后的金额分别不低于 800 万元、950 万元、1,150 万元。公司聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所,在每个会计年度结束后四个月内,对湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司当年度经审计实际实现的扣除非经常性损益后的净利润与约定的当年度净利润预测数之间的差异情况进行补偿测算并出具专项核查意见,若九凤谷在补偿期间内任一会计年度截至当期期末累计实现的扣除非经常性损益后净利润小于截至当期期末累计承诺净利润的,则道行文旅及裴道兵应按各自因本次交易所获得的交易对价对截至当期期末累计承诺净利润数与当期期末累计实现的净利润数之间的差额按照交易双方的约定逐年进行补偿。	2019 年 05 月 13 日	2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	2021 年度、2022 年度业绩承诺不达预期,尚未履行补偿义务
其他承诺	宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	股份限售承诺	控股股东宜昌交旅于 2022 年 8 月 5 日完成增持股份计划,增持股份锁定期为增持计划实施完成后 6 个月。	2022 年 08 月 05 日	2022 年 8 月 5 日至 2023 年 2 月 5 日	已履行完毕。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作	1.2021 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿 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。 2022 年 6 月 1 日,公司以道行文旅及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由,向湖					

计划	<p>北省宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼。2022 年 7 月，公司收到伍家区法院发来的《民事反诉状》《传票》相关法律文书，上述案件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。2023 年 4 月，公司收到伍家区法院发来的《民事判决书》，判决道行文旅及裴道兵按《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的 40%进行补偿。因不服伍家区法院一审判决，公司于 2023 年 4 月 27 日向宜昌市中级人民法院提交《民事上诉状》。</p> <p>2.2022 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿</p> <p>九凤谷 2022 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-477.94 万元，2019 年度、2021 年度、2022 年度三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 313.12 万元；2019 年度、2021 年度、2022 年度累计承诺净利润为 2,900 万元，差额为-2,586.90 万元，未完成业绩承诺，需履行业绩补偿义务。</p> <p>公司已于 2022 年 4 月 27 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。</p> <p>截至本报告期末，道行文旅及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务，公司拟就九凤谷 2022 年业绩补偿事宜向法院提起诉讼。</p>
----	---

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影 响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日 期	披露索引
公司 2019 年完成发行股份购买资产，2021 年收购标的未完成承诺业绩，触发业绩补偿协议约定的补偿程序。2022 年 6 月 1 日，公司以道行文旅及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由，向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼。	4,123.2	否	2023 年 4 月 17 日，收到伍家区人民法院一审判决。因不服一审判决，于 2023 年 4 月 27 日向宜昌市中级人民法院提交《民事上诉状》，二审已开庭审理，尚未判决。	不适用	不适用	2023 年 05 月 06 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于业绩补偿所涉诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2023-039)
公司 2019 年完成发行股份购买资产，业绩承诺期内收购标的累计实现净利润与承诺净利润差额为-2,586.91 万元，业绩承诺方应按业绩补偿协议约定履行补偿义务。2023 年 7 月 10 日，公司以道行文旅及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由，向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼。	11,128.46	否	尚未开庭审理。	不适用	不适用	2023 年 07 月 25 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于业绩补偿事项提起诉讼的公告》(公告编号: 2023-066)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理 结果及影 响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日 期	披露索 引
建设工程施工合同纠纷：原告中交第二航务工程局有限公司诉公司控股子公司湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司支付因地勘报告不准、征地拆迁延误、水位上涨等原因增加的工程款及窝工损失。	4,154.65	否	转庭外调解，未达成和解。原告提交《变更仲裁请求申请书》，增加申请额，涉案金额由 2,252.13 万元增至 4,154.65 万元。2023 年 5 月 16 日，宜昌仲裁委员会仲裁庭第三次开庭审理，同意申请人的鉴定申请。鉴定机构正在进行鉴定。	不适用	不适用		不适用
合同债权债务纠纷：原告重庆市川东氯碱工程善后清算组诉被告	1,131	否	重审未判令我公司承担责任，2023 年 3 月判决公告期及上诉期	已完结	无需执行		不适用

告重庆市万州区龙舟旅游开发有限公司偿还借款 1,131 万元及利息，公司控股子公司宜昌交运长江游轮有限公司为被告股东之一的巫山县华龙船务有限公司持股 36% 股东。			届满，判决生效，该案审结。				
租赁合同纠纷：分公司湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站与原告湖北万华智源家居股份有限公司于 2022 年 9 月解除于 2022 年 1 月签订的租赁合同，原告要求我公司退还租赁保证金、已交租金，赔偿各项直接及间接经济损失。	1,627.74	否	2023 年 6 月 28 日，我公司向三峡坝区人民法院提交反诉状，要求解除双方签订的《房屋租赁合同》及补充协议，要求反诉被告向我公司支付房屋租金、占用费、水电费、房屋修复费用及各项损失）合计 511.58 万元	不适用	不适用		不适用
房屋租赁合同纠纷 8 起（公司或所属分子公司为原告）。	1,346.84	否	未判决或未执行完毕。	不适用	不适用		不适用
建设工程施工合同纠纷 1 起（公司或所属分子公司为被告）。	275.15	否	对方撤回仲裁申请。	不适用	不适用		不适用
建设工程施工合同纠纷 1 起（公司或所属分子公司为被告）。	375.15	否	未完结。	不适用	不适用		不适用
机动车交通事故责任纠纷 3 起（公司或所属分子公司为被告）。	40.88	否	已完结。	由保险公司先行赔付，不足部分公司赔付，对公司无重大影响。	已执行		不适用
机动车交通事故责任纠纷 1 起（公司或所属分子公司为被告）。	211.37	否	已审结。	由保险公司先行赔付，对公司无重大影响。	未执行完毕		不适用
其他小额诉讼 1 起（公司或所属分子公司为原告）。	3.07	否	已完结。	对公司无重大影响。	已执行		不适用
其他小额诉讼 3 起（公司或所属分子公司为原告）。	167.55	否	未判决或未执行完毕。	不适用	不适用		不适用
其他小额诉讼 1 起（公司或所属分子公司为被告）。	2.21	否	已完结。	不适用	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖北环宇人力资源有限公司	间接控股股东的子公司	接受关联方提供的劳务	接受关联人提供的劳务派遣服务	按市场行情商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	478.28	41.26%	1,000	否	银行转账	不适用		
宜昌城发供应链有限公司	间接控股股东的子公司	向关联方提供劳务	为关联人提供钢材运输服务、受托经营服务	按市场行情商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	23.45	0.09%	800	否	银行转账	不适用		
宜昌城市停车投资运营有限公司	间接控股股东的子公司	向关联方提供劳务	为关联人提供停车场租赁服务	按市场行情商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	92.37	14.16%	500	否	银行转账	不适用		
宜昌城市发展投资集团有限公司	间接控股股东及其子公司	向关联方提供劳务	为关联人提供车辆租赁服务、	按市场行情商定价	根据交易内容及市场行情，执行	110.21	0.31%	500	否	银行转账	不适用		

及其分公司			车辆销售服务、车辆维修服务、其他旅游服务及其他零星关联交易		不同的结算价格								
宜昌城市发展投资集团有限公司及其分公司	间接控股股东及其子公司	接受关联方提供的劳务	接受关联人提供的过路过桥服务、水务服务、燃气服务、工程监理服务、工程检测服务及其他零星关联交易	按市场行情商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	49.44	3.11%	300	否	银行转账	不适用		
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司及其分公司	控股股东及其子公司	向关联方提供劳务	为关联人提供游船旅游观光接待服务、汽车租赁服务、车辆销售服	按市场行情商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	214.07	0.54%	500	否	银行转账	不适用		

			务、车辆检测服务、其他旅游服务及其他零星关联交易										
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司及其分公司	控股股东及其子公司	接受关联方提供的劳务	接受关联人提供的工程代建服务、场地租赁、广告宣传服务、线路运营服务及其他零星关联交易	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	24.25	0.70%	300	否	银行转账	不适用		
合计				--	--	992.07	--	3,900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>1.公司及所属分、子公司接受湖北环宇人力资源有限公司提供的劳务派遣服务，合并预计 2023 年交易金额不超过 1,000 万元，报告期内实际交易金额为 478.28 万元。</p> <p>2.公司及所属经营物流业务的子公司为宜昌城发供应链有限公司提供钢材运输服务、受托经营服务，合并预计 2023 年交易金额不超过 800 万元，报告期内实际交易金额为 23.45 万元。</p> <p>3.公司及所属经营停车业务的分、子公司为宜昌城市停车投资运营有限公司提供停车场租赁服务，合并预计 2023 年交易金额不超过 500 万元，报告期内实际交易金额为 92.37 万元。</p> <p>4.公司及所属经营旅游客运业务及车辆租赁业务的分、子公司及从事其他业务的分、子公司以其旅游客运车辆和可供租赁车辆及其他资产为宜昌城发及其分、子公司提供车辆租赁服务、车辆维修服务、车辆销售服务、其他旅游服务及其他零星服务，合并预计 2023 年交易金额不超过 500 万元，报告期内实际交易金额为 110.21 万元。</p> <p>5.公司及所属分、子公司接受宜昌城发及其分、子公司提供的过路过桥服务、水务服务、燃气服务、工程监理服务、工程检测服务及其他零星服务，合并预计 2023 年交易金额不超过 300 万元，报告期内实际交易金额为 49.44 万元。</p> <p>6.公司及所属分、子公司拟以其“长江三峡”系列游轮及其他资产为宜昌交旅及其分、子公司提供游船旅游观光接待服务、车辆租赁服务、车辆检测服务、车辆销售服务、其他旅游服务及其他零星服务，合并预计 2023 年交易金额不超过 500 万元，报告期</p>									

	内实际交易金额为 214.07 万元。 7.公司及所属分、子公司接受宜昌交旅及其分子公司提供的工程代建服务、场地租赁服务、广告宣传服务、线路运营服务及其他零星服务，合并预计 2023 年交易金额不超过 300 万元，报告期内实际交易金额为 24.25 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

租赁情况说明

①公司所属湖北天元物流发展有限公司报告期内租赁总收入为 2,007.99 万元，主要租赁方为安能聚创供应链管理（武汉）有限公司、宜昌海粤汽车销售服务有限公司、宜昌市东伦汽车销售服务有限责任公司、宜昌平安机动车驾驶员培训学校、宜昌华智汽车销售服务有限公司等。

②公司所属宜昌汽车客运中心站报告期内租赁总收入为 1,019.03 万元，主要租赁方为：百胜餐饮（武汉）有限公司、湖北巨浪酒店管理有限公司、红似海投资武汉有限公司、湖北中汉口腔医疗有限公司、中国移动通信集团湖北有限公司宜昌分公司及个人胡畔、冯万荣、韩木海买等。

③公司所属湖北天元物业管理有限公司报告期内租赁总收入为 360.58 万元，主要租赁方为宜昌海粤汽车销售服务有限公司、宜昌市东伦汽车销售服务有限责任公司、宜昌鹏辰引力汽车销售服务有限公司、宜昌市新世纪汽车销售有限公司、宜昌新国华物资有限公司等。

④公司所属宜昌交运松滋有限公司报告期内租赁总收入为 197.34 万元，主要租赁方为：松滋市松江机动车驾驶员培训有限公司及个人张勇、袁红梅、刘熠、刘建国等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	2022 年 04 月 25 日	4,500	2023 年 01 月 13 日	2,480	连带责任担保	无	无	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。	否	否
恩施麟觉汽车销售服	2022 年 04 月 25 日	4,800	2022 年 09 月 01 日	1,280	连带责任担保	无	无	同上	否	否

务有限公司										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		11,970	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							9,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		11,970	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							3,760
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
松滋市通达公共汽车有限公司	2019年11月01日	1,269.6	2019年11月01日	416.04		客车	无	《委托担保合同》生效之日起至委托担保合到期之日后满两年之日止。	否	否
宜昌交运三峡人家专线船有限公司	2023年04月24日	1,925	2022年03月25日	1,707.66		无	无	自主合同项下主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		1,925	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							3,194.6
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		3,194.6	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)							2,123.7
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		13,895	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							12,494.6
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		15,164.6	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							5,883.7
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.90%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				4,176.04						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	65,000	0	0	0
合计		65,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
湖北三峡旅游集团股份有限公司	湖北文旅集团资产管理有限公司	湖北省高峡平湖游船有限责任公司 17.64 71% 股权	2023 年 03 月 31 日	2,075.05	3,425.59	深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司	2022 年 09 月 30 日	市场公允价值	604.52	否	不适用	交易已完成	2023 年 04 月 14 日	《关于以公开摘牌方式受让参股公司股权的公告》（公告编号：2023-

														020) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》。
湖北三峡旅游集团股份有限公司	湖北神农旅游投资集团有限公司	湖北省高峡平湖游船有限责任公司 16.66 67% 股权	2023 年 04 月 05 日	2,075 .05	3,425 .59	深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司	2022 年 09 月 30 日	市场公允价值	570.9 3	否	不适用	交易已完成	2023 年 04 月 14 日	同上
湖北三峡旅游集团股份有限公司	湖北神农旅游投资集团有限公司	湖北神农旅游客运有限公司 50% 股权	2023 年 05 月 09 日	1,555 .35	1,686 .01	湖北华审资产评估土地房地产估价有限公司		市场公允价值	844	否	不适用	交易已完成	2023 年 05 月 17 日	《关于以公开挂牌方式转让参股公司股权的公告》(公告编号: 2023-046) 详见巨潮资讯网 (w

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,017,652	5.56%				110,850.00	110,850.00	41,128,502	5.57%
1、国家持股									
2、国有法人持股	28,232,187	3.82%						28,232,187	3.82%
3、其他内资持股	12,785,465	1.73%				110,850.00	110,850.00	12,896,315	1.75%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	12,785,465	1.73%				110,850.00	110,850.00	12,896,315	1.75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	697,130,465	94.44%				110,850.00	110,850.00	697,019,615	94.43%
1、人民币普通股	697,130,465	94.44%				110,850.00	110,850.00	697,019,615	94.43%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	738,148,117	100.00%				0.00	0.00	738,148,117	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

①公司原副总经理边社军 2023 年 6 月 5 日届满离任，其所持股份全部锁定。

②许文涛于 2023 年 6 月 5 日起担任公司监事会主席，其所持股份锁定 75%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 10,868,800 股，最高成交价为 5.70 元/股，最低成交价 4.89 元/股，成交总金额 5,700.18 万元（不含交易费用）；2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 5,272,200 股，最高成交价为 5.70 元/股，最低成交价 5.08 元/股，成交金额 2,812.83 万元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
边社军	325,125	0	108,375	433,500	高管锁定股	离任申报满 6 个月后即 2023 年 12 月 5 日，其所持公司股份的全部解除锁定。
许文涛	0	0	2,475	2,475	高管锁定股	每年的第一个交易日所持公司股份的 25%解除锁定。
合计	325,125	0	110,850	435,975	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,376		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	国有法人	24.93%	184,050,464		17,034,187	167,016,277		
三峡资本控股有限责任公司	国有法人	5.66%	41,753,653			41,753,653		

王健	境内自然人	3.89%	28,712,500	28712500		28,712,500		
湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司	国有法人	3.70%	27,297,102			27,297,102		
同程网络科技股份有限公司	境内非国有法人	2.89%	21,315,240			21,315,240		
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	国有法人	2.02%	14,919,979			14,919,979		
宜昌高新投资开发有限公司	国有法人	2.02%	14,919,978			14,919,978		
宜昌城市发展投资集团有限公司	国有法人	2.02%	14,919,977			14,919,977		
宜昌道行文旅开发有限公司	国有法人	1.52%	11,198,000		11,198,000	0	冻结	3,702,935
宜昌交旅投资开发有限公司	国有法人	1.47%	10,834,596			10,834,596		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中交旅投资为公司控股股东宜昌交旅的全资子公司，道行文旅为交旅投资的全资子公司，宜昌交旅为宜昌城发的全资子公司，宜昌国投、宜昌高投、宜昌城发同受宜昌市国资委控制，宜昌城发、宜昌交旅、交旅投资、道行文旅、宜昌国投、宜昌高投为一致行动人。 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至报告期末，湖北三峡旅游集团股份有限公司回购专用证券账户持有数量 10,868,800 股，持股比例 1.47%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	167,016,277	人民币普通股	167,016,277					
三峡资本控股有限责任公司	41,753,653	人民币普通股	41,753,653					
#王健	28,712,500	人民币普通股	28,712,500					
湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司	27,297,102	人民币普通股	27,297,102					
同程网络科技股份有限公司	21,315,240	人民币普通股	21,315,240					
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	14,919,979	人民币普通股	14,919,979					
宜昌高新投资开发有限公司	14,919,978	人民币普通股	14,919,978					
宜昌城市发展投资集团有限公司	14,919,977	人民币普通股	14,919,977					
宜昌交旅投资开发有限公司	10,834,596	人民币普通股	10,834,596					

#中世鼎基金管理（深圳）有限公司—中世鼎—鼎瑞嘉选 2 号私募证券投资基金	9,463,841	人民币普通股	9,463,841
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，宜昌城发、宜昌交旅、交旅投资、宜昌国投、宜昌高投互为一致行动人。 前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间，宜昌城发、宜昌交旅、交旅投资、宜昌国投、宜昌高投与道行文旅互为一致行动人。 前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
胡军红	副董事长、 董事会秘书	现任	189,859	0	23,700	166,159	0	0	0
合计	--	--	189,859	0	23,700	166,159	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北三峡旅游集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,292,611,622.68	1,228,263,138.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,731,726.19	8,827,794.66
衍生金融资产		
应收票据	16,000,000.00	
应收账款	35,339,015.35	19,180,162.33
应收款项融资		
预付款项	96,363,921.41	140,634,518.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	466,970,541.16	499,961,611.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	189,366,315.42	238,081,133.60
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	16,079,309.08	19,127,386.24
流动资产合计	2,120,462,451.29	2,154,075,744.69
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,052,394.74	70,827,721.35
其他权益工具投资	150,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	595,113,761.36	606,310,551.74
固定资产	897,911,707.75	918,283,259.13
在建工程	202,745,404.75	163,748,737.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,593,198.18	4,537,090.93
无形资产	438,175,903.23	440,597,315.70
开发支出		
商誉	6,161,527.48	6,161,527.48
长期待摊费用	8,063,695.95	8,727,909.82
递延所得税资产	4,698,522.04	4,521,968.67
其他非流动资产	23,231,818.85	4,292,830.19
非流动资产合计	2,255,897,934.33	2,228,608,912.95
资产总计	4,376,360,385.62	4,382,684,657.64
流动负债：		
短期借款		
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	79,020,000.00	188,241,352.99
应付账款	108,074,490.94	106,540,735.20
预收款项	33,400,451.17	34,447,108.77
合同负债	77,428,341.91	59,206,706.38
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	3,662,590.98	21,865,040.96
应交税费	20,541,749.39	15,354,741.29
其他应付款	97,603,371.99	106,310,824.43
其中：应付利息		
应付股利		
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	5,163,792.63	228,538,321.84
其他流动负债	9,767,188.06	7,377,855.24
流动负债合计	434,661,977.07	767,882,687.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	380,014,267.06	222,346,637.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,040,925.39	2,315,572.43
长期应付款	991,240.04	923,240.04
长期应付职工薪酬	2,473,692.28	2,606,523.18
预计负债		
递延收益	196,818,372.34	200,975,441.22
递延所得税负债	2,419,052.25	2,419,052.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	587,757,549.36	431,586,466.80
负债合计	1,022,419,526.43	1,199,469,153.90
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	1,693,338,982.25	1,649,916,188.82
减：库存股	56,997,230.93	28,870,634.12
其他综合收益		
专项储备	11,116,496.27	15,349,853.74
盈余公积	88,744,930.09	88,744,930.09
一般风险准备		
未分配利润	620,490,450.74	559,746,558.35
归属于母公司所有者权益合计	3,094,841,745.42	3,023,035,013.88
少数股东权益	259,099,113.77	160,180,489.86
所有者权益合计	3,353,940,859.19	3,183,215,503.74
负债和所有者权益总计	4,376,360,385.62	4,382,684,657.64

法定代表人：殷俊 主管会计工作负责人：陈晶晶 会计机构负责人：程美芹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,215,676,985.69	479,487,506.68
交易性金融资产	7,731,726.19	8,827,794.66
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	1,360,542.12	172,454.30
应收款项融资		
预付款项	95,499.11	53,410.66
其他应收款	5,165,919.87	46,416,205.49
其中：应收利息		
应收股利		18,468,175.71
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	118,658,535.43	214,166,033.55
流动资产合计	1,348,689,208.41	749,123,405.34
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	2,961,283,079.31	2,969,622,913.49
其他权益工具投资	150,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	126,000,379.04	129,318,646.04
固定资产	165,181,566.37	169,728,280.08
在建工程	90,566.04	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,010,877.61	44,464,638.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	918,000.28	894,714.59
其他非流动资产		3,452,830.19
非流动资产合计	3,300,634,468.65	3,318,082,022.39
资产总计	4,649,323,677.06	4,067,205,427.73
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		23,041,352.99
应付账款	16,026,237.56	14,793,997.89
预收款项	22,951,948.48	24,377,998.44
合同负债		
应付职工薪酬	482,630.42	3,556,219.75

应交税费	1,107,124.35	1,061,414.86
其他应付款	18,374,576.77	19,330,183.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,500,000.00	222,000,000.00
其他流动负债	1,422,109,597.98	703,041,108.82
流动负债合计	1,483,552,115.56	1,011,202,276.15
非流动负债：		
长期借款	346,500,000.00	198,000,000.00
应付债券		
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	2,473,692.28	2,606,523.18
预计负债		
递延收益	16,312,600.00	18,640,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	365,286,292.28	219,246,523.18
负债合计	1,848,838,407.84	1,230,448,799.33
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	1,700,540,798.48	1,712,130,439.50
减：库存股	56,997,230.93	28,870,634.12
其他综合收益		
专项储备	1,319,079.74	1,390,685.15
盈余公积	88,744,930.09	88,744,930.09
未分配利润	328,729,574.84	325,213,090.78
所有者权益合计	2,800,485,269.22	2,836,756,628.40
负债和所有者权益总计	4,649,323,677.06	4,067,205,427.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	871,414,132.15	1,112,261,591.92
其中：营业收入	871,414,132.15	1,112,261,591.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	814,744,987.08	1,123,056,230.79

其中：营业成本	749,776,431.08	1,034,809,800.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,449,099.87	7,629,574.14
销售费用	21,069,098.37	25,334,067.07
管理费用	59,097,908.71	60,032,167.05
研发费用		
财务费用	-23,647,550.95	-4,749,378.08
其中：利息费用	4,745,597.73	14,680,910.39
利息收入	30,318,932.29	19,871,687.92
加：其他收益	20,159,226.56	15,944,326.08
投资收益（损失以“-”号填列）	5,379,078.07	5,598,108.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,113,716.31	4,160,691.22
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）	-626,904.27	-785,708.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,082,374.82	-419,016.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,662,920.25	9,543,070.40
加：营业外收入	398,610.84	758,576.20
减：营业外支出	1,018,016.39	1,416,613.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,043,514.70	8,885,032.82
减：所得税费用	22,043,393.90	13,019,841.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,000,120.80	-4,134,808.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,000,120.80	-4,134,808.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	60,743,892.39	-6,004,974.48

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	256,228.41	1,870,166.28
六、其他综合收益的税后净额		
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		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	61,000,120.80	-4,134,808.20
归属母公司所有者的综合收益总额	60,743,892.39	-6,004,974.48
归属于少数股东的综合收益总额	256,228.41	1,870,166.28
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0823	-0.0081
(二)稀释每股收益	0.0823	-0.0081

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

法定代表人：殷俊 主管会计工作负责人：陈晶晶 会计机构负责人：程美芹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	22,803,947.11	23,538,107.24
减：营业成本	15,527,762.04	17,942,560.15
税金及附加	2,691,864.73	2,638,182.99
销售费用		26.34
管理费用	13,068,106.53	13,433,278.89
研发费用		
财务费用	-3,990,484.79	5,387,989.60
其中：利息费用	1,280,277.63	10,743,318.94

利息收入	5,283,093.80	5,357,950.59
加：其他收益	2,676,111.03	2,913,277.89
投资收益（损失以“－”号填列）	5,308,143.05	4,258,350.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,042,781.29	4,063,879.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-21,142.74	-52,944.52
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,258.41	35,922.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,467,551.53	-8,709,324.46
加：营业外收入	49,258.94	206,601.58
减：营业外支出	23,612.10	300,365.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,493,198.37	-8,803,087.88
减：所得税费用	-23,285.69	-13,236.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,516,484.06	-8,789,851.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,516,484.06	-8,789,851.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	3,516,484.06	-8,789,851.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,049,730,091.62	1,265,166,382.94
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	2,741,778.20	16,452,139.28
收到其他与经营活动有关的现金	150,044,806.03	526,172,704.63
经营活动现金流入小计	1,202,516,675.85	1,807,791,226.85
购买商品、接受劳务支付的现金	822,869,507.42	1,162,669,873.26
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	127,316,064.60	136,094,201.32
支付的各项税费	46,658,674.41	62,713,857.52
支付其他与经营活动有关的现金	118,460,165.99	115,011,735.32
经营活动现金流出小计	1,115,304,412.42	1,476,489,667.42
经营活动产生的现金流量净额	87,212,263.43	331,301,559.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,968,904.68	7,302,475.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,076,176.91	2,727,076.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,440,000.00	2,157,317.34
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	49,935,081.59	12,186,868.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,987,699.60	120,837,869.02
投资支付的现金	15,254,500.00	14,100,000.00
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		
投资活动现金流出小计	86,242,199.60	134,937,869.02
投资活动产生的现金流量净额	-36,307,118.01	-122,751,000.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	140,458,800.00	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	140,458,800.00	2,250,000.00
取得借款收到的现金	159,167,629.38	18,105,460.37
收到其他与筹资活动有关的现金		9,163,800.00
筹资活动现金流入小计	299,626,429.38	29,519,260.37
偿还债务支付的现金	224,660,116.00	122,260,049.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,218,555.96	10,387,686.87
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	28,126,596.81	
筹资活动现金流出小计	260,005,268.77	132,647,736.60
筹资活动产生的现金流量净额	39,621,160.61	-103,128,476.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	90,526,306.03	105,422,083.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,182,466,599.15	1,295,312,464.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,272,992,905.18	1,400,734,547.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	22,547,256.38	26,042,061.15
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	899,519,008.87	317,705,587.55
经营活动现金流入小计	922,066,265.25	345,629,227.45
购买商品、接受劳务支付的现金	27,317,566.60	22,409,019.41
支付给职工以及为职工支付的现金	10,825,094.64	16,915,541.77
支付的各项税费	4,325,058.39	6,311,868.77
支付其他与经营活动有关的现金	55,741,633.63	50,776,873.69
经营活动现金流出小计	98,209,353.26	96,413,303.64
经营活动产生的现金流量净额	823,856,911.99	249,215,923.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,968,904.68	7,302,475.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000,000.00	41,313.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,440,000.00	2,031,301.74
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,858,904.68	9,375,090.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,524,443.72	5,666,883.93
投资支付的现金	15,254,500.00	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		
投资活动现金流出小计	16,778,943.72	11,666,883.93

投资活动产生的现金流量净额	22,079,960.96	-2,291,793.01
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	150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	
偿还债务支付的现金	212,500,000.00	118,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,386,088.89	9,318,965.26
支付其他与筹资活动有关的现金	28,126,596.81	
筹资活动现金流出小计	247,012,685.70	127,818,965.26
筹资活动产生的现金流量净额	-97,012,685.70	-127,818,965.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	748,924,187.25	119,105,165.54
加：期初现金及现金等价物余额	466,752,615.09	419,951,148.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,215,676,802.34	539,056,314.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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、上年期末余额	738,148,117.00				1,649,916,188.82	28,870,634.12		15,349,853.74	88,744,930.09		559,746,558.35		3,023,035,013.88	160,180,489.86	3,183,215,503.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	738,148,117.00				1,649,916,188.82	28,870,634.12		15,349,853.74	88,744,930.09		559,746,558.35		3,023,035,013.88	160,180,489.86	3,183,215,503.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					43,422,793.43	28,126,596.81		-4,233,357.47			60,743,892.39		71,806,731.54	98,918,623.91	170,725,355.45
（一）综合											60,743,892.39		60,743,892.39	256,186,239.14	61,045,045.25

收益总额											43,892.39		43,892.39	228.41	00,120.80
(二) 所有者投入和减少资本					43,422,793.43	28,126,596.81							15,296,692.2	99,014,151.09	114,310,347.71
1. 所有者投入的普通股														61,350,000.00	61,350,000.00
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的金额															
4. 其他					43,422,793.43	28,126,596.81							15,296,692.2	37,664,151.09	52,960,347.71
(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									-4,23				-4,23	-351,	-4,58

储备								3,357.47					3,357.47	755.59	5,113.06
1. 本期提取								1,515.54					1,515.15	143.114	1,658.65
2. 本期使用								5,748.90					5,742.62	494.869	6,243.77
(六) 其他															
四、本期末余额	738,148,117.00				1,693,338.98	56,997.23		11,116.4	88,744.9		620,490.450		3,094.84	259,099.113	3,353.94
					2.25	3		7	9		74		5.42	77	9.19

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	738,148,117.00				1,656,186.29			15,124,304.89	84,117.4		633,127,470.47		3,126,703.61	148,855,499.84	3,275,559.11	
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				1,656,186.29			15,124,304.89	84,117.4		633,127,470.47		3,126,703.61	148,855,499.84	3,275,559.11	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,665,904.68			61,025.85			-6,004.97		-2,278,043.95	4,095,814.85	1,817,770.90	
(一) 综合收益总额											-6,004.97		-4,484.48	1,870.16	-4,138.20	
(二) 所有者投入和减少资本					3,665,904.68								3,665,904.68	2,250.00	5,915.90	

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的金额																	
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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	738,148,117.00				1,712,130,439.50	28,870,634.12		1,390,685.15	88,744,930.09	325,213,090.78		2,836,756,628.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	738,148,117.00				1,712,130,439.50	28,870,634.12		1,390,685.15	88,744,930.09	325,213,090.78		2,836,756,628.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,589,641.02	28,126,596.81		-71,605.41		3,516,484.06		-36,271,359.18
（一）综合收益总额										3,516,484.06		3,516,484.06
（二）所有者投入和减少资本					-11,589,641.02	28,126,596.81						-39,716,237.83
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-11,589,641.02	28,126,596.81						-39,716,237.83

					02							83
(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								-				-
								71,60				71,60
								5.41				5.41
1. 本期提取								110,6				110,63
								34.00				4.00
2. 本期使用								182,2				182,2
								39.41				39.41
(六) 其他												
四、本期末余额	738,1				1,700,	56,99		1,319,	88,74	328,7		2,800,
	48,11				540,7	7,230.		079.7	4,930.	29,57		485,2
	7.00				98.48	93		4	09	4.84		69.22

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	738,1				1,720,			1,619,	84,11	356,6		2,900,
	48,11				002,2			022.2	7,426.	54,30		541,1
	7.00				53.99			6	40	3.74		23.39
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
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. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					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

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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），所属行业为道路运输业。

公司企业法人营业执照注册号：914205007068512884。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日止，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。

公司注册地址：湖北省宜昌市伍家岗区港窑路 5 号。

总部地址：湖北省宜昌市伍家岗区港窑路 5 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属道路客运行业，经营范围主要包括：许可项目：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）。

本公司及各子公司主要从事旅游综合服务和综合交通服务，主要产品包括：提供道路客运服务、陆地和水上旅游客运服务、站港停靠服务、汽车销售及维修检查服务、综合物流服务等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的二级子公司共 15 户，三级子公司 25 户，四级子公司 5 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期无变化。

四、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》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事旅游综合服务和综合交通服务。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，对固定资产折旧、收入确认、等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、18“固定资产”、五、31“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、35“其他重要的会计政策和会计估计”。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注五、16（2）②“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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：业务性质、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
	承兑人为信用风险较大的银行，与“应收账款”组合 1 划分相同
商业承兑汇票	与“应收账款”组合 1 划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	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，认定无信用风险的款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	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，认定无信用风险的款项。

④长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	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，认定无信用风险的款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

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。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。钢材领用和发出时按加权平均法、汽车整车领用和发出按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

14、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当

期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

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

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

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

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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	4.85
其他设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

21、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：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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。

本公司按照本附注五、23“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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法、使用寿命

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

①使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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：

- (I) 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；
- (II) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (III) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (IV) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (V) 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；
- (VI) 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；
- (VII) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命不确定的无形资产：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：(I) 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；(II) 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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

①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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

②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。

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：

- (I) 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；
- (II) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(III) 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；

(IV) 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；

(V) 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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

25、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。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，经本公司母公司三峡旅游集团二届六次职代会、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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27、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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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；

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。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

29、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

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

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司营业收入主要包括综合交通服务收入、旅游综合服务收入、土地一级开发收入。其中综合交通服务收入包含旅客出行业务（道路客运服务、租车客运服务、站务服务）、乘用车 4S 服务、车辆延伸服务（包含车辆检测服务）、商贸物流服务；旅游综合服务收入包含旅游交通服务、观光游轮服务、旅游港口服务、旅行社服务、旅游景区业务；土地一级开发收入及其他业务收入。

（1）综合交通服务收入

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。

③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。

④乘用车 4S 服务收入及车辆延伸服务收入的确认

（I）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。

(II)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。

(III)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。

(IV)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。

⑤商贸物流服务、让渡资产使用权收入的确认

(I)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。

(II)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。

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。

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。

(III)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。

⑥检测服务收入

机动车检测服务的收入在劳务活动发生完成时确认收入。

(2) 旅游综合服务收入

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

(I)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。

(II)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。

(III)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。

(IV)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。

(V)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。

(3) 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，对于土地开发收入按照净额法确认。

(I)公司获得土地开发跟踪审计中介机构出具的《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；

(II)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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

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。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用特殊事项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或有租金，在减免期间计入损益；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) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用特殊事项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或有租金，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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用特殊事项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将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用特殊事项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租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

35、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：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1) 收入确认

如本附注五、31“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2) 租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、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%、2016 年 4 月 30 日前取得的房屋对外租赁按应税收入的 5%，2016 年 4 月 30 日后取得的房屋对外租赁按应税收入的 9%、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 1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 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》、国家税务总局公告 2022 年第 14 号《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》的规定，本公司本期收到留抵税额退税合计 2,741,778.20 元。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”报告期内，本公司享受的所得税优惠金额为 369,626.25 元。

报告期内，除上述优惠政策外，本公司无其他税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,272,992,905.18	1,182,466,599.15
其他货币资金	19,618,717.50	45,796,538.93
合计	1,292,611,622.68	1,228,263,138.08

其他说明

其中公司受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金、股票回购款	19,618,717.50	45,796,538.93
合计	19,618,717.50	45,796,538.93

2、交易性金融资产

单位：元

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	7,731,726.19	8,827,794.66
其中：		
其他	7,731,726.19	8,827,794.66
其中：		
合计	7,731,726.19	8,827,794.66

其他说明

本期交易性金融资产具体详见本附注“七、35、资本公积”及“十四、1、其他重要事项资产负债表日后事项（1）九凤谷业绩承诺诉讼事项”。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	853,191.65	2.16%	853,191.65	100.00%		912,800.49	4.02%	912,800.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,701,854.27	97.84%	3,362,838.92	8.69%	35,339,015.35	21,804,411.23	95.98%	2,624,248.90	12.04%	19,180,162.33
其中：										
组合1：账龄组合	38,701,854.27	97.84%	3,362,838.92	8.69%	35,339,015.35	21,804,411.23	95.98%	2,624,248.90	12.04%	19,180,162.33
组合2：无风险组合										
合计	39,555,045.92	100.00%	4,216,030.57	10.66%	35,339,015.35	22,717,211.72	100.00%	3,537,049.39	15.57%	19,180,162.33

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	73,190.65	73,190.65	100.00%	预计无法收回
客户二	590,445.00	590,445.00	100.00%	预计无法收回
客户三	14,500.00	14,500.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	175,056.00	175,056.00	100.00%	预计无法收回
合计	853,191.65	853,191.65		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,820,180.75	1,791,009.04	5.00%
1 至 2 年	1,070,611.53	107,061.15	10.00%
2 至 3 年	408,829.22	122,648.77	30.00%
3 至 4 年	91,089.31	45,544.66	50.00%
4 至 5 年	72,840.78	58,272.62	80.00%
5 年以上	1,238,302.68	1,238,302.68	100.00%
合计	38,701,854.27	3,362,838.92	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	35,995,236.75
1 至 2 年	1,070,611.53
2 至 3 年	408,829.22
3 年以上	2,080,368.42
3 至 4 年	91,089.31
4 至 5 年	72,840.78
5 年以上	1,916,438.33
合计	39,555,045.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	912,800.49		59,608.84			853,191.65
按组合 1 计提的坏账准备	2,624,248.90	810,979.52	72,389.50			3,362,838.92
合计	3,537,049.39	810,979.52	131,998.34			4,216,030.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长江三峡旅游发展有限责任公司运输分公司	1,484,100.00	3.75%	74,205.00
中国移动通信集团湖北有限公司宜昌分公司	1,424,958.60	3.60%	71,247.93
重庆市东江实业有限公司	1,423,518.00	3.60%	71,175.90
荆门市德胜金属有限责任公司	1,297,522.77	3.28%	64,876.14
枝江市安捷交通运输有限责任公司	1,204,300.00	3.04%	60,215.00
合计	6,834,399.37	17.27%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	96,297,314.38	99.93%	140,567,911.39	99.95%
1至2年	66,607.03	0.07%	66,607.03	0.05%
合计	96,363,921.41		140,634,518.42	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北金盛兰冶金科技有限公司	37,590,729.72	39.01
东风日产汽车销售有限公司	10,529,741.17	10.93
中新钢铁集团有限公司	10,000,712.97	10.38
新沂华兴金属制品有限公司	9,079,900.00	9.42
上海上汽大众汽车销售有限公司	4,636,158.19	4.81
合计	71,837,242.05	74.55

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	466,970,541.16	499,961,611.36

合计	466,970,541.16	499,961,611.36
----	----------------	----------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,065,371.36	4,265,212.93
备用金	400,697.00	78,788.86
应收暂付款-应收租金	3,197,476.20	3,228,976.20
收益公积金	31,559,433.20	31,559,432.57
应收其他代垫款	13,700,653.66	14,989,587.71
应收土地一级开发项目款	407,167,724.54	407,167,724.54
应收国有资本经营预算资金		3,000,000.00
应收长期资产转让款	14,437,649.00	44,137,649.00
其他	3,231,339.68	5,376,119.94
合计	480,760,344.64	513,803,491.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,472,188.57		4,369,691.82	13,841,880.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,769.70			21,769.70
本期转回	72,117.21		1,729.40	73,846.61
2023 年 6 月 30 日余额	9,421,841.06		4,367,962.42	13,789,803.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,020,721.00
1 至 2 年	303,098,387.60
2 至 3 年	116,348,112.08
3 年以上	25,293,123.96
3 至 4 年	16,719,477.75
4 至 5 年	3,762,421.31
5 年以上	4,811,224.90
合计	480,760,344.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	4,369,691.82		1,729.40			4,367,962.42
按组合 1 计提的坏账准备	9,472,188.57	21,769.70	72,117.21			9,421,841.06
合计	13,841,880.39	21,769.70	73,846.61			13,789,803.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜昌市土地储备中心	土地一级开发款项	407,167,724.54	1-2 年 284,713,322.27; 2-3 年 113,083,452.78; 3-4 年 9,370,949.49	84.69%	
东风日产汽车金融有限公司	收益公积金	31,559,433.20	1 年以内 16,334,026.35; 1-2 年 15,225,406.85	6.56%	
荆州松滋神通公司	应收代垫款	11,458,736.21	1 年以内 1,651,472.82; 1-2 年 2,791,334.84; 2-3 年 3,283,411.75; 3-4 年 3,732,516.80	2.28%	3,212,989.05
兴山县国土资源局	长期资产转让款	9,694,000.00	1 年以内	2.02%	
宜昌市猗亭区住房保障服务中心	长期资产转让款	4,743,649.00	1 年以内	0.99%	
合计		464,623,542.95		96.64%	3,212,989.05

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	294,534.96		294,534.96	852,402.51		852,402.51
库存商品	189,071,780.46		189,071,780.46	237,228,731.09		237,228,731.09
合计	189,366,315.42		189,366,315.42	238,081,133.60		238,081,133.60

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额-增值税借方余额	14,938,086.14	16,011,799.05
预缴企业所得税	1,065,294.49	2,814,674.04
预缴其他税金	75,928.45	300,913.15
合计	16,079,309.08	19,127,386.24

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	7,325,645.15		7,174,638.24	-151,006.91							
小计	7,325,645.15		7,174,638.24	-151,006.91							
二、联营企业											
南京长江行游轮有限公司	21,174,833.59			34,879.28						21,209,712.87	
湖北中油交运能源有限公司	36,582,075.71			3,841,500.00			9,968,904.68			30,454,671.03	
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	4,219,193.81	11,754,500.00		352,288.20						16,325,982.01	
松滋市欣业交通服务有限公司	1,377,124.87									1,377,124.87	

南京长江行文旅发展有限公司	148,848.22			36,055.74					184,903.96	
重庆巅峰双峡旅游有限公司		3,500,000.00							3,500,000.00	
小计	63,502,076.20	15,254,500.00		4,264,723.22			9,968,904.68		73,052,394.74	
合计	70,827,721.35	15,254,500.00	7,174,638.24	4,113,716.31			9,968,904.68		73,052,394.74	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中道旅游产业发展股份有限公司	150,000.00	600,000.00
合计	150,000.00	600,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	710,871,321.91	36,260,931.12		747,132,253.03
2.本期增加金额	778,074.27			778,074.27
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	778,074.27			778,074.27
(3) 企业合				

并增加				
3.本期减少金额	79,250.26			79,250.26
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入在建工程	79,250.26			79,250.26
4.期末余额	711,570,145.92	36,260,931.12		747,831,077.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	126,903,298.49	13,918,402.80		140,821,701.29
2.本期增加金额	11,487,664.01	428,446.38		11,916,110.39
(1) 计提或摊销	11,445,281.93	428,446.38		11,873,728.31
(2) 固定资产转入	42,382.08			42,382.08
3.本期减少金额	20,496.00			20,496.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	20,496.00			20,496.00
4.期末余额	138,370,466.50	14,346,849.18		152,717,315.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	573,199,679.42	21,914,081.94		595,113,761.36
2.期初账面价值	583,968,023.42	22,342,528.32		606,310,551.74

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	352,201,954.20	正在办理中

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	897,841,692.08	918,283,259.13
固定资产清理	70,015.67	
合计	897,911,707.75	918,283,259.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	728,204,936.29	105,110,959.40	627,611,479.41	43,442,994.33	1,504,370,369.43
2.本期增加金额	82,178.22	791,893.70	27,610,519.02	870,371.26	29,354,962.20
(1) 购置		743,893.70	6,580,964.89	847,871.26	8,172,729.85
(2) 在建工程转入	82,178.22		21,029,554.13		21,111,732.35
(3) 企业合并增加					
(4) 资产内部类别调整		48,000.00		22,500.00	70,500.00
3.本期减少金额	7,146,457.86	4,349,070.09	33,467,604.29	910,971.37	45,874,103.61
(1) 处置或报废	100,085.01	4,326,570.09	33,467,604.29	910,971.37	38,805,230.76
(2) 转入投资性房地产	327,696.46				327,696.46
(3) 转入在建工程	6,670,676.39				6,670,676.39
(4) 资产内部类别调整	48,000.00	22,500.00			70,500.00
4.期末余额	721,140,656.65	101,553,783.01	621,754,394.14	43,402,394.22	1,487,851,228.02
二、累计折旧					
1.期初余额	196,842,153.20	71,415,481.25	288,338,587.89	29,490,887.96	586,087,110.30
2.本期增加金额	11,579,498.14	3,865,279.49	20,363,386.83	1,862,236.88	37,670,401.34
(1) 计提	11,579,498.14	3,859,201.64	20,363,386.83	1,839,736.88	37,641,823.49
(2) 资产内部类别调整		6,077.85		22,500.00	28,577.85
3.本期减少金额	4,213,259.29	4,175,077.28	24,475,473.19	884,165.94	33,747,975.70
(1) 处	30,631.94	4,152,577.28	24,475,473.19	884,165.94	29,542,848.35

置或报废					
(2) 转入投资性 房地产	42,382.08				42,382.08
(3) 转入在建工 程	4,134,167.42				4,134,167.42
(4) 资产内部类 别调整	6,077.85	22,500.00			28,577.85
4.期末余额	204,208,392.05	71,105,683.46	284,226,501.53	30,468,958.90	590,009,535.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	516,932,264.60	30,448,099.55	337,527,892.61	12,933,435.32	897,841,692.08
2.期初账面 价值	531,362,783.09	33,695,478.15	339,272,891.52	13,952,106.37	918,283,259.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	59,247,216.40	正在办理中

其他说明

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输工具	70,015.67	
合计	70,015.67	

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,745,404.75	163,748,737.94
合计	202,745,404.75	163,748,737.94

(1) 在建工程情况

单位：元

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	96,210,529.41		96,210,529.41	95,636,434.62		95,636,434.62
翻坝转运中心	27,927,055.03		27,927,055.03	37,792,498.71		37,792,498.71
长江三峡省际度假型游轮项目	2,744,150.90		2,744,150.90	1,801,698.07		1,801,698.07
西陵峡旅游观光游船项目	14,123,325.66		14,123,325.66	10,881,079.76		10,881,079.76
游客中心改造项目	50,014,124.68		50,014,124.68	17,141,110.62		17,141,110.62
旅游船改造项目	6,997,443.76		6,997,443.76			
4S店翻新改造	2,595,263.23		2,595,263.23			
其他工程	2,133,512.08		2,133,512.08	495,916.16		495,916.16
合计	202,745,404.75		202,745,404.75	163,748,737.94		163,748,737.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	526,147.10 0.00	95,636,434.62	574,094.79			96,210,529.41	18.29%	18.29%				其他
翻坝转运中心	494,997.80 0.00	37,792,498.71	11,164,110.45	21,029,554.13		27,927,055.03	20.85%	20.85%				其他
省际度假型游轮项目	780,800.00 0.00	1,801,698.07	942,452.83			2,744,150.90	0.35%	0.35%				募股资金
西陵峡旅游观光游船项目	160,000.00 0.00	10,881,079.76	3,242,245.90			14,123,325.66	8.83%	8.83%				募股资金
游客中心改造项目		17,141,110.62	32,873,014.06			50,014,124.68						其他
旅游船改造项目			6,997,443.76			6,997,443.76						其他
4S店翻新改造			2,595,263.23			2,595,263.23						其他

其他工程		495,916.16	2,294,203.07	82,178.22	574,428.93	2,133,512.08						其他
合计	1,961,944,900.00	163,748,737.94	60,682,828.09	21,111,732.35	574,428.93	202,745,404.75						

14、使用权资产

单位：元

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	7,987,637.66	323,233.95	10,539,967.94
2.本期增加金额			3,271,622.04	3,271,622.04
（1）新增租赁			3,271,622.04	3,271,622.04
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,229,096.33	7,987,637.66	3,594,855.99	13,811,589.98
二、累计折旧				
1.期初余额	493,405.66	5,441,627.53	67,843.82	6,002,877.01
2.本期增加金额	123,351.42	530,071.48	562,091.89	1,215,514.79
（1）计提	123,351.42	530,071.48	562,091.89	1,215,514.79
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	616,757.08	5,971,699.01	629,935.71	7,218,391.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,612,339.25	2,015,938.65	2,964,920.28	6,593,198.18
2.期初账面价值	1,735,690.67	2,546,010.13	255,390.13	4,537,090.93

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	465,408,781.44			8,985,715.66	600,000.00	126,898,960.21	504,108.50	602,397,565.81
2.本期增加金额	2,307,566.00			4,258,680.91				6,566,246.91
(1) 购置	2,307,566.00			4,258,680.91				6,566,246.91
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额				170,620.77				170,620.77
(1) 处置				170,620.77				170,620.77
4.期末余额	467,716,347.44			13,073,775.80	600,000.00	126,898,960.21	504,108.50	608,793,191.95
二、累计摊销								
1.期初余额	92,919,869.04			5,461,855.80	600,000.00	62,809,466.27	9,059.00	161,800,250.11
2.本期增加金额	5,344,116.42			785,100.24		2,858,442.72		8,987,659.38
(1) 计提	5,344,116.42			785,100.24		2,858,442.72		8,987,659.38
3.本期减少金额				170,620.77				170,620.77
(1) 处置				170,620.77				170,620.77
4.期末余额	98,263,985.46			6,076,335.27	600,000.00	65,667,908.99	9,059.00	170,617,288.72
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								

3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	369,452,361.98		6,997,440.53		61,231,051.22	495,049.50		438,175,903.23
2.期初账面价值	372,488,912.40		3,523,859.86		64,089,493.94	495,049.50		440,597,315.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
九凤谷土地使用权	1,263,931.54	正在办理中

其他说明

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
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

单位：元

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		处置		
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

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	28,720,432.79	63,557,116.62
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	34,881,960.27	63,557,116.62
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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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 2022-2026 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。

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。

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

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	7,935,548.42	375.18	645,372.06	95,772.12	7,194,779.42
青苗补偿	245,465.25		28,323.78		217,141.47
协调服务费	59,200.00		7,400.00		51,800.00
其他待摊费用	450,402.53		72,670.67		377,731.86
岚图空间站	37,293.62	282,084.82	97,135.24		222,243.20
合计	8,727,909.82	282,460.00	850,901.75	95,772.12	8,063,695.95

其他说明

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

单位：元

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	17,989,472.44	4,497,368.11	17,301,529.52	4,320,814.74
可抵扣亏损	804,615.72	201,153.93	804,615.72	201,153.93
合计	18,794,088.16	4,698,522.04	18,106,145.24	4,521,968.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	300,728.32	75,182.08	300,728.32	75,182.08
合计	9,676,209.00	2,419,052.25	9,676,209.00	2,419,052.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,698,522.04		4,521,968.67
递延所得税负债		2,419,052.25		2,419,052.25

19、其他非流动资产

单位：元

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
其他	23,231,818.85		23,231,818.85	4,292,830.19		4,292,830.19
合计	23,231,818.85		23,231,818.85	4,292,830.19		4,292,830.19

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,020,000.00	188,241,352.99
合计	79,020,000.00	188,241,352.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	42,319,410.63	29,724,374.93
应付工程进度款	40,110,849.29	55,164,281.35
应付质保金	6,832,942.84	5,671,086.29
应付劳务费	319,760.96	166,144.82
应付各线路票款	18,270,990.87	15,177,193.55

其他	220,536.35	637,654.26
合计	108,074,490.94	106,540,735.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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
湖北省航道工程有限公司	3,473,675.47	暂估尚未结算工程款
河北建设集团股份有限公司	1,270,990.53	暂估尚未结算工程款
福建省辉龙建设工程有限公司宜昌分公司	1,215,200.73	暂估尚未结算工程款
合计	19,050,621.19	

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	33,400,451.17	34,447,108.77
合计	33,400,451.17	34,447,108.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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	20,292,063.43	预收租金
合计	20,292,063.43	

其他说明：

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，2023 年上半年确认租金 89.52 万元。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	77,428,341.91	59,206,706.38
合计	77,428,341.91	59,206,706.38

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因
----	-----	------

	额	
--	---	--

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,844,424.96	94,112,359.38	112,314,809.36	3,641,974.98
二、离职后福利-设定提存计划	20,616.00	15,486,368.87	15,486,368.87	20,616.00
三、辞退福利		115,737.33	115,737.33	
合计	21,865,040.96	109,714,465.58	127,916,915.56	3,662,590.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	20,323,081.62	76,773,052.69	94,781,553.81	2,314,580.50
2、职工福利费		4,299,580.77	4,294,513.77	5,067.00
3、社会保险费	674.25	5,572,723.31	5,572,723.31	674.25
其中：医疗保险费	674.25	4,932,833.14	4,932,833.14	674.25
工伤保险费		440,016.57	440,016.57	
生育保险费		199,873.60	199,873.60	
4、住房公积金	560.00	5,901,944.08	5,902,504.08	
5、工会经费和职工教育经费	1,520,109.09	1,565,058.53	1,763,514.39	1,321,653.23
合计	21,844,424.96	94,112,359.38	112,314,809.36	3,641,974.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		9,439,166.04	9,439,166.04	
2、失业保险费		412,770.83	412,770.83	
3、企业年金缴费	20,616.00	5,634,432.00	5,634,432.00	20,616.00
合计	20,616.00	15,486,368.87	15,486,368.87	20,616.00

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	3,749,911.19	4,941,599.33
企业所得税	11,987,398.81	6,157,924.28
个人所得税	110,120.10	192,708.67
城市维护建设税	155,497.99	103,940.31
土地增值税	664,851.90	664,851.90
房产税	2,736,595.74	2,416,102.49
土地使用税	967,771.02	664,154.57
教育费附加	55,288.46	33,520.12
地方教育费附加	51,749.96	40,268.10
印花税	62,158.27	139,265.61
其他	405.95	405.91
合计	20,541,749.39	15,354,741.29

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	97,603,371.99	106,310,824.43
合计	97,603,371.99	106,310,824.43

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	69,554,671.19	66,209,279.95
代扣/代付职工薪酬	1,686,871.54	3,521,612.81
应付代垫款	3,280,830.06	3,171,416.84
应付日常支出款项	616,656.47	761,923.05
应付代收代付款	8,273,240.14	13,599,215.01
往来款	1,400,000.00	1,400,000.00
应付赔（罚）款		38,321.13
其他	12,791,102.59	17,609,055.64
合计	97,603,371.99	106,310,824.43

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,194,436.09	227,354,552.09
一年内到期的租赁负债	969,356.54	1,136,009.94
一年内到期的应付利息		47,759.81
合计	5,163,792.63	228,538,321.84

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,767,188.06	7,377,855.24
合计	9,767,188.06	7,377,855.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,514,267.06	24,346,637.68
信用借款	297,500,000.00	198,000,000.00
合计	380,014,267.06	222,346,637.68

长期借款分类的说明：

抵押借款明细

(1) 2019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净值721.24万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1269.60万元。

截止2023年06月30日，该借款余额为416.05万元，其中将135.10万元调整至“一年内到期的长期借款”。

(2) 2023年2月27日，公司以自有房产、土地为抵押物（①固定资产净值1,028.10万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第0410636号；②投资性房地产净值1,354.00万元的房屋，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；③无形资产净值530.02万元的土地使用权，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2023年06月30日，该借款余额为5,000.00万元，其中将100.00万元调整至“一年内到期的长期借款”。

(3) 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提供担保，以自有的船舶三峡1

号（净值：2035.39 万元，船舶证号：120522000058）及三峡 2 号（净值：2074.24 万元，船舶证号：120522000087）为抵押物向湖北银行宜昌点军支行申请借款 3,500 万元，截止 2023 年 06 月 30 日，公司共提款 3,143.67 万元。

截止 2023 年 06 月 30 日，该借款余额为 3,104.83 万元，其中将 34.35 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

信用借款明细

（1）2022 年 11 月 16 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 5,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 11 月 15 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该借款余额为 5,000.00 元。

（2）2022 年 12 月 1 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 5,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 11 月 30 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该借款余额为 5,000.00 元。

（3）2022 年 12 月 9 日，公司向广发银行股份有限公司宜昌分行借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 12 月 8 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该借款余额为 9,900.00 万元，其中将 100.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

（4）2023 年 03 月 15 日，公司向民生银行股份有限公司宜昌市分行借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2026 年 3 月 15 日。截止 2023 年 6 月 30 日，该借款余额为 10,000.00 万元，其中将 50.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,040,925.39	2,315,572.43
合计	5,040,925.39	2,315,572.43

其他说明：

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	991,240.04	923,240.04
合计	991,240.04	923,240.04

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
车辆保证金	991,240.04	923,240.04
合计	991,240.04	923,240.04

其他说明：

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约定以返还。

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,473,692.28	2,606,523.18
合计	2,473,692.28	2,606,523.18

33、递延收益

单位：元

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	200,975,441.22	1,000,000.00	5,157,068.88	196,818,372.34	政府补助资金
合计	200,975,441.22	1,000,000.00	5,157,068.88	196,818,372.34	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜昌汽车中心站补贴	13,230,000.00			724,900.00			12,505,100.00	与资产相关
东山汽车站补贴	800,000.00			37,600.00			762,400.00	与资产相关
宜昌港站扩建补贴	1,000,000.00			499,900.00			500,100.00	与资产相关
宜昌港客运码头补贴	2,110,000.00			814,900.00			1,295,100.00	与资产相关
宜昌城区城市旅游集散中心补贴	1,500,000.00			250,100.00			1,249,900.00	与资产相关
宜都客运站建站补贴	5,709,194.49			105,725.70			5,603,468.79	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目补贴	1,587,736.02			86,854.62			1,500,881.40	与资产相关
三峡升船机游轮观光体验项目扶持资金	356,111.10			15,000.00			341,111.10	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	35,832,814.22			1,199,435.46			34,633,378.76	与资产相关
秭归茅坪	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相

港游轮母港换乘中心项目补贴	00						00	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	3,247,222.21						3,247,222.21	与资产相关
三斗坪改扩建项目补助	2,988,055.57			34,444.44			2,953,611.13	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	8,219,477.71			151,511.12			8,067,966.59	与资产相关
通达新能源客车购置补贴	944,444.36			166,666.68			777,777.68	与资产相关
金松客运站建站补贴	3,650,385.54			70,030.86			3,580,354.68	与资产相关
松滋城市公交运营补贴		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
合计	200,975,441.22	1,000,000.00		5,157,068.88			196,818,372.34	

其他说明：

（1）本年新增的政府补助的项目

松滋城市公交运营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，2023年4月收到松滋市财政局拨付的2023年4-6月公交经营性亏损补贴150万元，当月计入到递延收益100万元，计入其他收益50万元。

（2）本年政府补助项目的变动情况

1) 公司本年摊销宜昌汽车中心站补贴项目补贴72.50万元计入其他收益，累计确认收益1,649.50万元。

2) 公司本年摊销东山汽车站补贴项目3.76万元计入其他收益，累计确认收益73.76万元。

3) 公司本年摊销宜昌港站扩建项目补贴50.00万元计入其他收益，累计确认收益1,150.00万元。

4) 公司本年摊销宜昌港客运码头项目补贴81.50万元计入其他收益，累计确认收益1,500.50万元。

5) 公司本年摊销宜昌城区城市旅游集散中心补贴25.01万元计入其他收益，累计确认收益375.01万元。

6) 公司子公司宜昌交运集团宜都客运有限公司本年摊销宜都客运站建站补贴10.57万元计入其他收益，累计确认收益56.46万元。

7) 靠港船舶使用岸电项目补贴系公司子公司宜昌交运长江游轮有限公司及宜昌太平溪港旅游客运有限公司收到的政府补贴：该补贴宜昌交运长江游轮有限公司本年摊销5.70万元计入其他收益，累计确认收益35.15万元；该补贴宜昌太平溪港旅游客运有限公司本年摊销3.00万元计入其他收益，累计确认收益28.94万元。

8) 宜昌交运长江游轮有限公司本年摊销三峡升船机游轮观光体验项目补贴 1.50 万元计入其他收益, 累计确认收益 10.89 万元。

9) 宜昌茅坪港旅游客运有限公司本年摊销宜昌港三峡枢纽旅客翻坝转运中心码头工程项目补贴 119.94 万元计入其他收益, 累计确认收益 920.66 万元。

10) 公司子公司宜昌三斗坪旅游港埠有限公司本年摊销三斗坪改扩建项目补助 3.44 万元计入其他收益, 累计确认收益 14.63 万元。

11) 公司子公司宜昌三斗坪旅游港埠有限公司本年摊销三斗坪港口船舶污染物接受转运和处理建设项目补助 15.15 万元计入其他收益, 累计确认收益 167.20 万元。

12) 公司子公司松滋市通达公共汽车有限公司本年摊销新能源客车购置补贴 16.67 万元计入其他收益, 累计确认收益 122.22 万元。

13) 公司子公司湖北宜昌交运松滋有限公司本年摊销金松客运站建站补贴 7.00 万元计入其他收益, 累计确认收益 46.97 万元。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					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

其他说明:

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,630,422,685.75	44,518,861.89	1,096,068.46	1,673,845,479.18
其他资本公积	19,493,503.07			19,493,503.07
合计	1,649,916,188.82	44,518,861.89	1,096,068.46	1,693,338,982.25

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 根据公司与宜昌道行文旅开发有限公司、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“补充协议”)的约定, 宜昌道行文旅开发有限公司和裴道兵未完成 2021 年度的经营业绩。按补偿协议和补充协议中对经营业绩承诺和补偿的约定, 宜昌道行文旅开发有限公司向公司补偿 3,702,934.00 股, 公司 2023 年 4 月收到的湖北省宜昌市伍家岗区人民法院编号为(2022)鄂 0503 民初 1794 号《民事判决书》(一审), 依据一审判决结果, 公司对道行文旅未完成业绩目标应补偿公司股份调减 2,221,760.40 股, 按照 2023 年 6 月 30 日公司股价 5.22 元/股计算公允价值变动 1,096,068.46 元调减资本公积。

(2) 2023 年 3 月, 公司以 13 家汽车经销服务子公司的股权评估作价, 与公司控股股东宜昌交旅和间接控股股东宜昌城发共同投资新设汽车销售公司, 汽车销售公司注册资本为 10,000.00 万元, 股权结构为公司持股 70%、宜昌城发持股 20%和宜昌交旅持股 10%, 另外, 公司以 8 家从事道路客运业务子公司的股权评估作价, 宜昌城发、宜昌交旅以现金出资, 对公司全资子公司客运公司共同增资, 本次

交易完成后，客运公司的注册资本由 5,000 万元增至 10,000 万元，股权结构由公司持股 100% 变成公司持股 70%、宜昌城发持股 20%、宜昌交旅持股 10%，在合并层面公司享有的汽车销售公司和客运公司净资产权益和对其投资成本的差额调增资本公积 44,518,861.89 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	28,870,634.12	28,126,596.81		56,997,230.93
合计	28,870,634.12	28,126,596.81		56,997,230.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 10 月 20 日，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的高度认可，为维护广大投资者的利益，增强投资者信心，切实提高公司股东的投资回报，同时为完善公司长效激励机制，充分调动公司管理人员、核心骨干的积极性，公司董事长提议公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价方式回购公司股份，回购的公司股份将用于股权激励计划、员工持股计划或减少注册资本。具体为：采用集中竞价交易的方式从二级市场回购社会公众股，本次回购股份的价格为不超过人民币 7 元/股。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总计回购股份 10,868,800.00 股，支付股份回购资金 56,997,230.93 元。本期回购的股份占本公司已发行股份的总比例为 0.71%，累计库存股占已发行股份的总比例为 1.47%。

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,349,853.74	1,515,545.15	5,748,902.62	11,116,496.27
合计	15,349,853.74	1,515,545.15	5,748,902.62	11,116,496.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,744,930.09			88,744,930.09
合计	88,744,930.09			88,744,930.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	559,746,558.35	633,127,470.47

调整后期初未分配利润	559,746,558.35	633,127,470.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,743,892.39	-6,004,974.48
期末未分配利润	620,490,450.74	627,122,495.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	867,878,070.26	749,716,955.30	1,097,930,823.95	1,030,744,386.94
其他业务	3,536,061.89	59,475.78	14,330,767.97	4,065,413.67
合计	871,414,132.15	749,776,431.08	1,112,261,591.92	1,034,809,800.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 77,428,341.91 元，其中，77,428,341.91 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	539,736.91	361,646.00
教育费附加	235,224.24	157,032.06
房产税	4,278,040.61	4,432,986.99
土地使用税	1,838,224.21	1,939,314.14
车船使用税	84,390.15	101,824.19
印花税	1,318,433.49	532,140.51
地方教育费附加	155,050.26	104,630.25
合计	8,449,099.87	7,629,574.14

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,474,505.43	13,265,980.14
折旧费	1,434,306.74	1,771,755.25
长期待摊费用摊销	622,610.64	544,727.62
使用权资产折旧	416,563.80	507,374.51
租赁费	1,238,619.32	3,610,665.72
业务招待费	10,716.00	17,253.00
办公费	139,230.95	114,303.44
差旅费	163,796.89	77,251.38
水电费	443,620.03	486,355.04
修理费	97,812.07	49,789.82
车辆费	1,050,702.80	90,539.97
邮电通讯费	53,663.86	29,994.27
机物料消耗		60,974.09
低值易耗品摊销	38,552.48	87,681.65
广告费	1,626,476.59	1,445,725.81
展览费	719,989.32	2,470,660.06
汽车促销费用	48,983.34	68,861.96
销售代理费		16,773.58
其他	488,948.11	617,399.76
合计	21,069,098.37	25,334,067.07

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,976,101.15	42,475,692.06
折旧费	3,720,584.88	4,604,212.67
无形资产摊销	2,970,113.99	2,696,139.49
长期待摊费用摊销	176,335.57	251,696.43
使用权资产折旧	405,509.34	
租赁费	1,352,567.45	134,908.12
业务招待费	55,753.00	235,480.00
办公费	499,067.18	442,704.39
差旅费	775,829.39	284,071.79
水电费	728,860.19	913,968.97
修理费	252,318.53	187,623.72
车辆费	247,810.99	476,224.33
劳务费	614,812.16	392,809.00
邮电通讯费	164,840.69	137,449.91
劳动保护费	10,356.25	431,277.58
财产保险费	29,206.04	177,758.78
低值易耗品摊销	2,000.00	8,484.43
聘请中介机构费	2,906,251.27	2,689,639.83
诉讼费	36,944.04	79,242.14
绿化费	49,733.71	19,536.66
排污费	29,166.04	136,273.97
党建工作经费	90,665.57	192,200.00
广告宣传费	246,336.71	153,391.20
其他	1,756,744.57	2,911,381.58
合计	59,097,908.71	60,032,167.05

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,745,597.73	14,680,910.39
减：利息收入	30,318,932.29	19,871,687.92
手续费及其他	1,925,783.61	441,399.45
合计	-23,647,550.95	-4,749,378.08

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

与企业日常活动相关的政府补助	19,226,571.77	15,831,200.37
进项税加计抵减	814,375.83	50,403.03
代扣个人所得税手续费返还	63,465.18	13,162.79
税费返还	54,813.78	49,559.89
合计	20,159,226.56	15,944,326.08

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,113,716.31	4,160,691.22
处置长期股权投资产生的投资收益	1,265,361.76	1,437,417.58
合计	5,379,078.07	5,598,108.80

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	52,076.91	-267,989.29
应收账款坏账损失	-678,981.18	-517,719.52
合计	-626,904.27	-785,708.81

其他说明

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,082,374.82	-419,016.80
合计	2,082,374.82	-419,016.80

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	20,000.00	190,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废利得	3,200.00		3,200.00
违约赔偿收入	86,903.61	85,238.57	86,903.61
罚款利得		231,575.47	
无法支付的款项	10,060.61	136,000.00	10,060.61
其他	278,446.62	115,762.16	278,446.62
合计	398,610.84	758,576.20	398,610.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
服务业奖励资金	伍家岗区发展和改革局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	20,000.00	20,000.00	与收益相关
五个一百工程奖励	伍家岗区发展和改革局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		150,000.00	与收益相关
优强企业成长进步奖	伍家岗区发展和改革局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		20,000.00	与收益相关

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		17,000.00	
资产报废、毁损损失	125,556.21	109,056.21	125,556.21
罚款支出	108,350.00		108,350.00
固定资产盘亏	34.34		34.34
赔偿金、违约金		2,000.00	
其他	784,075.84	1,288,557.57	784,075.84
合计	1,018,016.39	1,416,613.78	1,018,016.39

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,219,947.27	13,174,240.27
递延所得税费用	-176,553.37	-154,399.25
合计	22,043,393.90	13,019,841.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	83,043,514.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,760,878.68
调整以前期间所得税的影响	-237,334.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,726.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,422.16
本期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	1,760,171.61
所得税减免优惠的影响	-369,626.25
所得税费用	22,043,393.90

其他说明

52、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	15,089,502.89	11,487,912.39
收到存款利息	30,318,932.29	19,871,687.92
收到的往来款	104,636,370.85	494,813,104.32
合计	150,044,806.03	526,172,704.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	15,970,375.54	19,250,171.52
支付的往来款	102,489,790.45	95,761,563.80
合计	118,460,165.99	115,011,735.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到资产项目补助资金		9,163,800.00
合计		9,163,800.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	28,126,596.81	
合计	28,126,596.81	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,000,120.80	-4,134,808.20
加：资产减值准备	626,904.27	785,708.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,544,129.65	55,534,370.19
使用权资产折旧	1,215,514.79	1,532,738.48
无形资产摊销	8,987,659.38	9,088,454.28
长期待摊费用摊销	850,901.75	1,023,349.13
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）	-2,082,374.82	419,016.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	122,356.21	106,887.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,745,597.73	14,680,910.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,379,078.07	-5,598,108.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,691.85	-154,399.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,714,818.18	-31,391,931.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	138,858,647.09	176,751,577.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-122,157,605.32	112,657,793.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,212,263.43	331,301,559.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,272,992,905.18	1,400,734,547.88

减：现金的期初余额	1,182,466,599.15	1,295,312,464.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	90,526,306.03	105,422,083.13

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,272,992,905.18	1,182,466,599.15
可随时用于支付的银行存款	1,272,992,905.18	1,182,466,599.15
三、期末现金及现金等价物余额	1,272,992,905.18	1,182,466,599.15

其他说明：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,618,717.50	银行承兑汇票保证金、股票回购款
存货	58,742,137.17	银行承兑汇票动产抵押
固定资产	58,589,657.36	长期借款抵押
无形资产	5,300,182.72	长期借款抵押
投资性房地产	13,540,028.57	长期借款抵押
合计	155,790,723.32	

其他说明：

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
松滋城市公交运营补贴	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
秭归城市公交运营补贴	2,500,900.00	其他收益	2,500,900.00
松滋城市公交投资回报	2,940,000.00	其他收益	2,940,000.00
燃油补贴	1,008,503.07	其他收益	1,008,503.07
农村客运发展补助资金	674,309.30	其他收益	674,309.30
优强企业奖励	520,000.00	其他收益	520,000.00
学生专车补贴	424,943.00	其他收益	424,943.00
新能源公交车运营补贴	162,211.40	其他收益	162,211.40
动态监控运营补贴	124,000.00	其他收益	124,000.00
就业见习补贴	119,580.00	其他收益	119,580.00
其他补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
技能提升培训补贴	88,480.00	其他收益	88,480.00
技能提升专项资金	52,800.00	其他收益	52,800.00

春节门票半价慰问金	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	33,776.12	其他收益	33,776.12
规上服务奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
服务业新业态项目奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
服务奖励金	20,000.00	营业外收入	20,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围无变更。

九、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	70.00%		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
宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	宜都市	宜都市	旅游服务		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立
湖北宜昌交运松滋有限公司	松滋市	松滋市	道路客运		87.50%	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		100.00%	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		100.00%	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
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		100.00%	设立

宜昌交运盛景游轮有限公司	宜昌市	宜昌市	水路运输		51.00%	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		55.00%	设立
宜昌交运三峡人家专线船旅行社有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游服务		55.00%	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		100.00%	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
宜昌交运集团麟汇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	恩施州	恩施州	汽车销售		100.00%	设立
恩施麟达汽车销售服务有限公司	恩施州	恩施州	汽车销售		100.00%	设立
恩施麟盛汽车销售服务有限公司	恩施州	恩施州	汽车销售		100.00%	设立
恩施麟泰汽车销售服务有限公司	恩施州	恩施州	汽车销售		100.00%	设立
恩施麟昌汽车销售服务有限公司	恩施州	恩施州	汽车销售		100.00%	设立
恩施麟轩汽车销售服务有限公司	恩施州	恩施州	汽车销售		100.00%	设立
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
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	车辆检测		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	83.24%		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
宜昌恒运机动车检测管理有限公司	宜昌市	宜昌市	车辆检测		100.00%	设立
宜昌交运汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜昌交运集团客运有限公司	30.00%	446,592.89		83,476,372.76
宜昌交运汽车销售服务有限公司	30.00%	199,181.87		37,028,674.31
宜昌交运长江游轮有限公司	1.11%	-444,690.71		21,548,950.47
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	11.03%	25,888.83		101,342,879.64
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	16.76%	29,255.52		15,702,236.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

2023年3月，宜昌交运集团客运有限公司以及宜昌交运汽车销售服务有限公司成为公司的非全资子公司，详见附注“七、35、资本公积”以及附注“九、2、（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明”。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
宜昌交运集团客运有限公司	133,377,355.20	235,565,874.93	368,943,230.13	127,390,989.19	13,762,264.34	141,153,253.53						
宜昌交运汽车销售服务有限公司	315,571,195.64	77,720,210.00	393,291,405.64	265,951,279.82	3,911,211.46	269,862,491.28						
宜昌交运长江游轮有限公司	888,943,392.46	269,560,802.66	1,158,504,195.12	88,585,669.53	32,781,532.90	121,367,202.43	846,258,108.78	277,054,869.41	1,123,312,978.19	103,176,249.35	23,601,332.88	126,777,582.23
湖北宜昌长江三峡游轮	940,491,833.89	96,327,334.58	1,036,819,168.47	18,173,481.58	99,800,000.00	117,973,481.58	941,141,364.73	95,754,734.84	1,036,896,099.57	18,477,268.97	99,800,000.00	118,277,268.97

中心开发有限公司												
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	34,106,898.97	79,462,241.99	113,569,140.96	5,812,217.31	14,067,964.80	19,880,182.11	30,344,750.13	80,366,231.46	110,710,981.59	5,973,130.68	11,207,533.28	17,180,663.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜昌交运集团客运有限公司	83,294,195.70	4,513,213.61	4,513,213.61	-73,470,200.87				
宜昌交运汽车销售服务有限公司	331,592,470.57	-190,979.19	-190,979.19	-24,020,843.38				
宜昌交运长江游轮有限公司	81,090,533.01	40,687,957.99	40,687,957.99	48,180,001.07	7,503,035.34	-3,995,647.78	-3,995,647.78	16,562,463.34
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司		234,726.29	234,726.29	126,023.05	40,280,405.04	30,949,067.20	30,949,067.20	183,421,124.71
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	3,388,158.90	174,555.97	174,555.97	1,472,831.47	310,663.04	-1,427,368.78	-1,427,368.78	-498,411.40

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年3月，公司以8家从事道路客运业务子公司的股权评估作价，宜昌城发、宜昌交旅以现金出资，对公司全资子公司宜昌交运集团客运有限公司共同增资，宜昌交运集团客运有限公司的注册资本由5,000万元增至10,000万元，股权结构由公司持股100%变成公司持股70%、宜昌城发持股20%、宜昌交旅持股10%。

2023年3月，公司以13家汽车经销服务子公司的股权评估作价，与宜昌城发、宜昌交旅共同投资新设宜昌交运汽车销售服务有限公司，宜昌交运汽车销售服务有限公司从事汽车经销服务，注册资本为10,000万元，股权结构为公司持股70%、宜昌城发持股20%、宜昌交旅持股10%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	宜昌交运集团客运有限公司	宜昌交运汽车销售服务有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	83,446,300.00	55,662,500.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	83,446,300.00	55,662,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,087,093.70	21,731,108.20
差额	42,359,206.30	33,931,391.80
其中：调整资本公积	16,591,353.29	27,927,508.60
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

3、在合营安排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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	36,263,936.03	47,657,457.68
非流动资产	30,085,008.04	31,541,257.62
资产合计	66,348,944.07	79,198,715.30
流动负债	7,388,568.32	9,488,407.01
非流动负债		
负债合计	7,388,568.32	9,488,407.01

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	58,960,375.75	69,710,308.29
按持股比例计算的净资产份额	29,480,187.88	34,855,154.15
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	30,454,671.03	36,582,075.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	114,050,310.32	123,742,990.09
净利润	6,739,373.91	8,779,230.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,739,373.91	8,779,230.11
本年度收到的来自联营企业的股利	9,968,904.68	7,302,475.51

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		7,325,645.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-151,006.91	-563,571.00
--综合收益总额	-151,006.91	-563,571.00
联营企业：		
投资账面价值合计	42,597,723.71	26,920,000.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	423,223.22	-279,898.94
--综合收益总额	423,223.22	-279,898.94

其他说明

十、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 2023 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 2023 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	7,731,726.19			7,731,726.19
（4）其他	7,731,726.19			7,731,726.19
（三）其他权益工具投资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	7,731,726.19		150,000.00	7,881,726.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	宜昌市	有限责任公司 (国有独资)	10 亿元	27.92%	27.92%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，宜昌交通旅游产业发展集团有限公司直接持有本公司 24.93% 股权，通过宜昌道行文旅开发有限公司和宜昌交旅投资开发有限公司间接持有的本公司股份 2.99%。

本企业最终控制方是宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

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	与本企业关系
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
南京长江行文旅发展有限公司	本公司联营企业
重庆巅峰双峡旅游有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
同程网络科技股份有限公司	公司一般法人股东
宜昌交旅投资开发有限公司	公司一般法人股东
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	公司一般法人股东
宜昌高新投资开发有限公司	公司一般法人股东
宜昌城市发展投资集团有限公司	公司一般法人股东
宜昌道行文旅开发有限公司	公司一般法人股东
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡运输集团有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌公交集团有限责任公司	控股股东控制的单位
湖北行营酒店投资管理有限公司	控股股东控制的单位
宜昌行胜建设投资有限公司	控股股东控制的单位
宜昌行远旅游开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交旅集团文化产业有限公司	控股股东控制的单位
湖北丹霞山水文化发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交旅绿劲置业有限公司	控股股东控制的单位
湖北环宇人力资源有限公司	控股股东控制的单位
湖北建夷检验检测中心有限公司	控股股东控制的单位
湖北省宜昌市峡州宾馆有限责任公司	控股股东控制的单位
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	控股股东控制的单位
湖北峡州酒店产业集团有限公司	控股股东控制的单位
湖北一方文旅投资有限责任公司	控股股东控制的单位
湖北长江城建投资有限公司	控股股东控制的单位
宜昌车溪文化旅游发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城市停车投资运营有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城投房地产开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌点军桃花岭饭店有限公司	控股股东控制的单位
宜昌建投葛洲坝水务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌建投水务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡疏港铁路投资运营有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡物流有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌市房地产投资开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市轨道交通投资发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市国土资源开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市佳昊房地产营销策划有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市佳维物业有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市交通规划勘察设计院有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市交通投资有限公司	控股股东控制的单位

宜昌市万寿桥房地产管理有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市宜通汽车驾驶员培训学校	控股股东控制的单位
宜昌市长寿山庄实业有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌桃花岭饭店股份有限公司	控股股东控制的单位
宜昌桃花岭会务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌桃花岭文化产业发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌物产报废车辆回收拆解有限公司	控股股东控制的单位
宜昌物资集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交旅工程咨询有限公司	控股股东控制的单位
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	控股股东控制的单位
宜昌市逍遥游水上客运有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌行远建设投资有限公司	控股股东控制的单位
湖北海峡旅程国际旅行社有限公司	控股股东控制的单位
宜昌平安机动车驾驶员培训学校	控股股东控制的单位
宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌白洋供热有限公司	控股股东控制的单位
宜昌建投物资贸易有限公司	控股股东控制的单位
湖北三峡设计咨询集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城发供应链有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城发建工集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城市更新投资开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城投江南房地产开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌大桥工程建设有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌国赢置业有限公司	控股股东控制的单位
宜昌建投东方能源有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市虹源公路工程咨询监理有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌宜能水电有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	控股股东的联营单位

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北中油交运能源有限公司	油卡充值、零售商品	292,267.17			34,675.80
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	租赁费、旅游服务费	260,860.00			77,050.00
宜昌公交集团有限责任公司	公交卡充值、充电费	121,700.00			2,403.13
宜昌交旅集团文化产业有限公司	广告费	7,100.00			1,500.00
松滋市欣业交通服务有限公司	修理费	662,563.02			
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	721.28			901.60

宜昌城市停车投资运营有限公司	运营维护费	96,958.81			25,264.39
湖北环宇人力资源有限公司	劳务派遣费	4,782,764.70			170,349.10
宜昌行胜建设投资有限公司	门市团队成本	21,338.00			3,600.00
湖北建夷检验检测中心有限公司	车辆检测	263,496.00			
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	燃气费	9,469.91			
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	122,448.00			
湖北行营酒店投资管理有限公司	旅游服务	3,796.00			
宜昌桃花岭饭店股份有限公司	门市团队成本	1,300.00			
湖北海峡旅程国际旅行社有限公司	旅游服务	40.00			
宜昌交旅投资开发有限公司	代建服务	67,880.00			
合计		6,735,342.89			340,636.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	港口服务、客运服务等	1,387,036.56	445,323.49
宜昌三峡运输集团有限责任公司	客运服务、成品油		87,846.88
湖北中油交运能源有限公司	劳务服务、租金、水电收入	373,344.98	1,270,462.50
宜昌行胜建设投资有限公司	租车服务收入	10,200.00	10,300.00
宜昌行远建设投资有限公司	租车服务收入	2,300.00	2,200.00
宜昌交旅集团文化产业有限公司	租车服务收入	181,721.21	18,205.00
宜昌交旅投资开发有限公司	租车服务收入	650.00	2,850.00
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	76,805.50	893,840.00
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	88,558.33	65,408.33
宜昌公交集团有限责任公司	客运服务、电费、检测收入	30,190.00	5,490.00
宜昌交旅绿劲置业有限公司	电费	127,905.25	
松滋市欣业交通服务有限公司	场地租赁收入	74,914.68	61,354.16
湖北行营酒店投资管理有限公司	租车服务收入		1,500.00
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	259,932.00	10,616.00
湖北峡州酒店产业集团有限公司	租车服务收入	700.00	6,000.00
湖北一方文旅投资有限责任公司	租车服务收入	140,950.00	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	45,505.50	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	3,400.00	1,360.00

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	21,584.01	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
湖北环宇人力资源有限公司	车辆维修、销售商品等	13,808.10	
湖北建夷检验检测中心有限公司	车辆维修、运输服务	34,517.00	
湖北三峡设计咨询集团有限公司	租车服务收入	6,500.00	
宜昌城发供应链有限公司	公铁联运服务	234,493.59	
宜昌城发建工集团有限公司	租车服务收入	5,500.00	
宜昌城市发展投资集团有限公司	租车服务收入	184,650.00	
宜昌城市更新投资开发有限公司	租车服务收入	740.00	
宜昌城市停车投资运营有限公司	车辆检测、场地租赁等	923,697.79	
宜昌城投江南房地产开发有限公司	租车服务收入	6,600.00	
宜昌大桥工程建设有限责任公司	车辆检测	800.00	
宜昌高新投资开发有限公司	租车服务收入	4,250.00	
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	车辆检测	30,500.00	
宜昌国赢置业有限公司	汽车、配件销售	195,000.00	
宜昌建投东方能源有限公司	租车服务收入	4,467.00	
宜昌平安机动车驾驶员培训学校	汽车销售、销售商品等	1,374,439.66	
宜昌三峡物流有限责任公司	租车服务收入	2,700.00	
宜昌市虹源公路工程咨询监理有限责任公司	车辆维修	9,285.00	
宜昌市宜通汽车驾驶员培训学校	车辆检测、销售商品等	104,293.97	
宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	石油销售、销售商品等	218,121.27	
宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司	租车服务收入	5,300.00	
宜昌宜能水电有限责任公司	车辆检测	320.00	
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	车辆检测、旅游服务	104,470.00	
合计		6,290,151.40	3,070,745.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	895,238.10	895,238.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,884,000.00	1,554,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	5,530.00	276.50	5,080.00	254.00
	宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	19,400.00	970.00	5,850.00	292.50
	宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	350.00	17.50	18,000.00	900.00
	湖北一方文旅投资有限责任公司	292,120.00	14,606.00	284,670.00	14,233.50
	宜昌城市发展投资集团有限公司	187,684.00	9,384.20	16,184.00	809.20
	宜昌城市停车投资运营有限公司	5,141.13	257.06	7,050.00	352.50
	宜昌交旅集团文化产业有限公司	40,454.81	2,022.74	1,293.80	64.69
	宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	22,550.00	1,127.50	11,900.00	595.00
	宜昌市宜通汽车驾驶员培训学校	97,879.97	4,894.00		
	宜昌行胜建设投资有限公司	5,700.00	285.00		
	宜昌交旅绿劲置业有限公司	47,535.07	2,376.75		
	宜昌公交集团有限责任公司	28,980.00	1,449.00		
	宜昌城投江南房地产开发有限公司	6,600.00	330.00		
	宜昌国赢置业有限公司	195,000.00	9,750.00		
	宜昌建投东方能源有限公司	4,467.00	223.35		
	湖北建夷检验检测中心有限公司	17,850.00	892.50		
	湖北环宇人力资源有限公司	3,583.20	179.16		

	湖北峡州酒店产业集团有限公司	700.00	35.00		
	宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司	5,300.00	265.00		
	湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	9,100.00	455.00		
	湖北三峡设计咨询集团有限公司	6,500.00	325.00		
	宜昌城发建工集团有限公司	5,500.00	275.00		
	宜昌高新投资开发有限公司	2,300.00	115.00		
	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	6,720.00	336.00		
	宜昌桃花岭饭店股份有限公司			1,150.00	57.50
	宜昌桃花岭会务有限公司			3,810.00	190.50
预付账款					
	湖北中油交运能源有限公司	19,734.09		15,242.35	
	宜昌建投水务有限公司	884.38		163.10	
	宜昌中燃城市燃气发展有限公司	5,722.24		3,951.39	
	宜昌公交集团有限责任公司	41,260.01		20,000.00	
	宜昌交旅集团文化产业有限公司			9,591.18	
其他应收款					
	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	924,400.00			
	湖北中油交运能源有限公司	38,788.48			
	南京长江行游轮有限公司	45,505.50			
	宜昌交通旅游产业发展集团有限公司			3,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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		384.00
	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	6,770.00	7,955.43
	湖北环宇人力资源有限公司		15,000.00
	湖北建夷检验检测中心有限公司	14,867.92	14,867.92
	湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	27,905.00	144,022.50
	同程网络科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00
	宜昌交旅工程咨询有限公司		112,970.30
	宜昌交旅投资开发有限公司	36,083.51	
	湖北海峡旅程国际旅行社有限公司	40.00	
预收款项			
	湖北中油交运能源有限公司	20,292,063.43	21,211,442.11
	松滋市欣业交通服务有限公司	87,627.98	
合同负债			
	湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	7,472.00	7,262.00
	宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	380,450.02	507,266.68
其他应付款			
	宜昌交旅工程咨询有限公司	39,940.00	95,740.00
	湖北环宇人力资源有限公司	3,948.38	5,000.00

	宜昌道行文旅开发有限公司	340,170.00	340,170.00
	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	26,629.20	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，重大承诺事项详见三峡旅游集团 2023 年半年度报告。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 宜昌三斗坪旅游港埠有限公司因 2018 年与宜昌冠三建筑工程有限公司签订的建设工程施工合同纠纷事宜被申请仲裁，宜昌冠三建筑工程有限公司请求宜昌仲裁委员会裁定：依法裁决被申请人宜昌三斗坪旅游港埠有限公司立即支付申请人宜昌冠三建筑工程有限公司工程款 2,604,324.74 元,并自 2021 年 10 月 18 日起向申请人宜昌冠三建筑工程有限公司以 2,604,324.74 元为基数按照年利率 7.4% 支付迟延履行利息至工程款付清之日止(截至 2022 年 7 月 18 日的迟延履行利息为 142,560.00 元)，赔偿延期开工人、材、机损失 1,000,000.00 元（以鉴定金额为准），由被申请人宜昌三斗坪旅游港埠有限公司承担仲裁费用。

宜昌三斗坪旅游港埠有限公司于 2023 年 4 月 10 日收到编号为[2023]宜仲答字第 87 号的《答辩通知书》，该案于 2023 年 6 月 8 日在宜昌仲裁委员会开庭，暂未裁决。

(2) 湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司因 2018 年与中交第二航务工程局有限公司签订的建设工程施工合同纠纷事宜被申请仲裁，中交第二航务工程局有限公司请求宜昌仲裁委员会裁定：依法裁决被申请人湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司立即向申请人中交第二航务工程局有限公司支付增加的工程款及窝工损失共计 22,521,298.00 元，并以所欠该款为基数，按全国银行业同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，支付从申请人中交第二航务工程局有限公司申请仲裁之日起至款项付清之日止的利息。

湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司于 2022 年 9 月下旬收到编号为[2022]宜仲答字第 269 号的《答辩通知书》。2022 年 11 月 3 日，该案第一次开庭，2023 年 1 月 10 日，宜昌仲裁委员会重新组建仲裁庭并第二次开庭。

2023 年 4 月 19 日，湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司收到宜昌仲裁委员会送达的《变更仲裁请求申请书》，申请人中交第二航务工程局有限公司变更仲裁请求：被申请人湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司立即向申请人中交第二航务工程局有限公司支付工程款 41,546,527.00 元（其中双方已确认的工程款 19,025,229.00 元，待鉴定确认的工程款 22,521,298.00 元）；被申请人湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司分别以上述的工程款中的 19,025,229.00 元为基数，从 2021 年 12 月 20 起至付清之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计付利息,以上述工程款中的 22,521,298.00 元为基数，从申请人中交第二航务工程局有限公司申请仲裁之日起至付清之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计付利息；以申请人中交第二航务工程局有限公司承建的本案宜昌港三峡国际游轮中心码头工程折价或拍卖、变卖所得价款优先清偿前述债务。

2023 年 5 月 16 日，该案第三次开庭。仲裁庭进行了合议，一致意见认为：关于 2021 年 12 月 20 日的《竣工结算工程量价款清单及费用表》，不构成双方已办理结算的效力；同意申请人中交第二航务工程局有限公司的鉴定申请，鉴定范围为：申请人中交第二航务工程局有限公司在案涉项目中全部已完工程价款及相关损失进行鉴定；鉴定费由申请人预交。双方当事人按规定择期选定鉴定机构。

2023 年 6 月 6 日，双方确定鉴定机构，进入鉴定程序。

(3) 湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站因 2022 年与湖北万华智源家居股份有限公司签订的房屋租赁合同纠纷事宜被起诉，湖北万华智源家居股份有限公司向宜昌市三峡坝区人民法院提出诉讼请求：判令被告湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站返还原告湖北万华智源家居股份有限公司交纳的租赁保证金 504,659.00 元，房租 540,168.58 元，合计 1,044,827.58 元，并支付因被告湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站违约导致合同无法履行给原告湖北万华智源家居股份有限公司造成的直接经济损失 2,505,083.20 元，以及被告湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站支付如履行合同应得收益而未取得所造成的间接经济损失 12,727,494.00 元，以上三项合计金额 16,277,404.78 元。

2023 年 5 月 8 日，被告湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站收到宜昌市三峡坝区人民法院开庭传票，定于 2023 年 7 月 6 日开庭。

2023 年 6 月 28 日，被告湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站向宜昌市三峡坝区人民法院提交反诉状及相关证据，反诉请求为：确认双方签订的《房屋租赁合同》及补充协议于 2022 年 10 月 25 日解除；湖北万华智源家居股份有限公司向湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站支付房屋租金、占用费、水电费、房屋修复费用及各项损失（暂计算至 2023 年 6 月 27 日）合计 5,115,829.87 元；湖北万华智源家居股份有限公司承担本诉及反诉案件受理费、律师代理费及评估费在内的所有诉讼费用。

2023 年 7 月 6 日，本案在宜昌市三峡坝区人民法院开庭，本诉与反诉合并审理。湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站变更反诉诉讼请求，给予恢复原状十五日期限，若反诉被告不能在判决发生法律效力之日起十五日内将房屋恢复原状，应向反诉原告支付房屋恢复原状所需费用。湖北万华智源家居股份有限公司变更本诉诉讼请求，请求将房租 540,168.58 元减去 8,829.29 元，直接经济损失上调 62,894.00 元，本诉诉讼标的金额调整为 16,331,489.49 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 九凤谷业绩承诺诉讼事项

1) 2021 年度业绩补偿纠纷。

2022 年 6 月，公司因与裴道兵、宜昌道行文旅开发有限公司 2021 年度业绩补偿纠纷向宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼并申请财产保全，案号（2022）鄂 0503 民初 1794 号。2022 年 7 月，裴道兵提起反诉。2022 年 8 月，一审开庭，本诉与反诉合并审理。2023 年 4 月 27 日，公司收到一审判决书，判决如下：1.裴道兵、道行文旅公司分别向公司交付 1,423,088 股、1,481,174 股，公司以 1 元价格回购注销；2.裴道兵、道行文旅公司分别向公司返还分红收益 154,865.50 元、161,186.54 元，并自 2022 年 6 月 7 日起至偿清之日止，按照全国银行间同业拆解中心公布的同期贷款市场报价利率支付资金占用费；3.本诉诉讼费、保全费由公司、裴道兵、道行文旅公司按 6:2:2 比例承担，反诉诉讼费由裴道兵承担。一审判决仅支持了公司诉讼请求的 40%，驳回了裴道兵的反诉请求，公司与裴道兵均不服判决，上诉至宜昌市中级人民法院。

2023 年 7 月 18 日，该案二审开庭审理，目前尚未判决。

2) 2022 年度业绩补偿纠纷。

公司于 2022 年 4 月 24 日、5 月 17 日分别召开的第五届董事会第三十次会议、2022 年度股东大会审议通过了《关于九凤谷 2022 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》，业绩承诺方裴道兵、宜昌道行文旅开发有限公司按照约定 2022 年度应补偿上市公司股份数量（股）合计 19,586,310 股，应当退还上市公司税前分红收益合计 3,364,016.88 元。根据业绩补偿协议约定，公司于 2023 年 4 月 27 日向裴道兵、宜昌道行文旅开发有限公司送达《关于根据协议约定履行补偿义务的通知》，要求业绩承诺方在接到通知后 30 个工作日内按协议约定的方式对公司实施补偿。

因裴道兵、宜昌道行文旅开发有限公司在规定时限内未履行补偿义务，2023 年 7 月 10 日，公司就 2022 年度业绩补偿纠纷向宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1.判令裴道兵、宜昌道行文旅开发有限公司分别向公司交付湖北三峡旅游集团股份有限公司股份 9,597,292 股和 9,989,018 股，由公司以 1 元价格回购并注销；2.判令裴道兵、宜昌道行文旅开发有限公司分别向公司返还在回购股份实施前累计获得的分红收益 1,648,368.27 元和 1,715,648.61 元并支付利息损失（自起诉之日起按银行同期贷款利率计算至实际付清之日）；3.判令裴道兵、宜昌道行文旅开发有限公司承担本案全部诉讼费用、财产保全费用及财产保全的担保费用、律师费。

2023 年 7 月 21 日，公司收到宜昌市伍家岗区人民法院《受理案件通知书》，案号（2023）鄂 0503 民初 2587 号，该案目前尚未开庭审理。

十五、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 2023 年 6 月 30 日，参加企业年金计划的职工人数为 1345 人，占当期在岗职工人数的 63%，公司承担企业年金费用总额为 575.39 万元，职工个人缴纳企业年金总额为 96.74 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

单位：元

项目	综合交通服务	旅游综合服务	土地一级开发	分部间抵销	合计
主营业务收入	734,813,654.16	204,657,720.05		-71,593,303.95	867,878,070.26
主营业务成本	677,505,592.78	143,804,666.47		-71,593,303.95	749,716,955.30

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（一）发行股份购买资产

公司拟以发行股份的方式向三峡基地发展有限公司购买其持有的长江旅发 100% 股权、向宜昌交旅投资开发有限公司购买其持有的行胜建设 100% 股权并募集配套资金，本次交易完成后，长江旅发、行胜建设将成为上市公司全资子公司。

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》等与本次交易相关的议案。

由于本次重组标的长江旅发涉及职工安置的面广、量大，长江旅发的分立工作及相关资产的审计、评估工作尚未完成，公司未能在规定时间内发出股东大会通知。

待相关工作最终完成后，公司将再次召开董事会，并以该次董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日，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。

（二）重大资产出售

公司拟向公司控股股东宜昌交旅及间接控股股东宜昌城发转让天元供应链 100% 股权和汽车销售公司 40% 股权（最终持股比例及标的资产范围以各方签署的具体股份转让协议约定为准），本次交易完成后，天元供应链及汽车销售公司将不再纳入公司合并报表范围。本次交易不涉及发行股份。

截至本报告出具日，公司已聘请独立财务顾问、法律顾问、审计机构和评估机构等相关中介机构，正在对交易标的开展尽职调查、审计和评估等各项工作。本次交易的有关事项正在积极推进中，具体交易标的资产范围、交易价格等要素尚未最终确定，交易双方尚未签署相关协议，仍需按照相关法律、法规及公司章程的规定履行必要的决策和审批程序。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,558,413.35	100.00%	197,871.23	12.70%	1,360,542.12	370,952.49	100.00%	198,498.19	53.51%	172,454.30
其中：										
组合 1：账龄组合	1,558,413.35	100.00%	197,871.23	12.70%	1,360,542.12	370,952.49	100.00%	198,498.19	53.51%	172,454.30
组合 2：无风险组合										

合计	1,558,413.35	197,871.23	1,360,542.12	370,952.49	198,498.19	172,454.30
----	--------------	------------	--------------	------------	------------	------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,432,149.60	71,607.48	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	126,263.75	126,263.75	100.00%
合计	1,558,413.35	197,871.23	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,432,149.60
3 年以上	126,263.75
5 年以上	126,263.75
合计	1,558,413.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合-账龄自核	198,498.19	71,373.04	72,000.00			197,871.23
合计	198,498.19	71,373.04	72,000.00			197,871.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团湖北有限公司宜昌分公司	1,424,958.60	91.44%	71,247.93
恒通货运公司	84,014.51	5.39%	84,014.51
恒通港埠公司	42,249.24	2.71%	42,249.24
李俊	3,960.00	0.25%	198.00
星程浩海（海南）科技有限公司	3,231.00	0.21%	161.55
合计	1,558,413.35	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		18,468,175.71
其他应收款	5,165,919.87	27,948,029.78
合计	5,165,919.87	46,416,205.49

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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		2,188,551.54
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司		8,838,785.80
恩施麟觉汽车销售服务有限公司		4,123,606.70
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司		3,317,231.67
合计		18,468,175.71

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,840.00	7,440.00
备用金	145,000.00	31,050.00
应收租金	3,197,476.20	3,228,976.20
应收其他代垫款	32,591.97	32,591.97
代扣代缴款项	39,938.59	39,938.59
应收国有资本经营预算资金		3,000,000.00
应收长期资产转让款	4,743,649.00	24,743,649.00
其他	396,723.89	244,914.10

合计	8,568,219.65	31,328,559.86
----	--------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	182,553.88		3,197,976.20	3,380,530.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,769.70			21,769.70
2023 年 6 月 30 日余额	204,323.58		3,197,976.20	3,402,299.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,096,247.41
1 至 2 年	89,640.00
2 至 3 年	5,121.00
3 年以上	3,377,211.24
3 至 4 年	323,220.80
4 至 5 年	2,889,963.79
5 年以上	164,026.65
合计	8,568,219.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,197,976.20					3,197,976.20
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	182,553.88	21,769.70				204,323.58
合计	3,380,530.08	21,769.70				3,402,299.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜昌市猗亭区住房保障服务中心	长期资产转让款	4,743,649.00	1 年以内	55.36%	
宜昌华西骨科医院	应收租金	3,197,476.20	3-4 年以内 323,220.80; 4-5 年 2,874,755.40	37.32%	3,197,476.20
宜昌交运集团海通股份有限公司	其他	96,920.46	1 年以内	1.13%	4,846.02
宜昌市道路运输协会	其他	80,000.00	1 年以内	0.93%	4,000.00
宜昌奇峡旅游船务公司	其他	50,000.00	5 年以上	0.58%	50,000.00
合计		8,168,045.66		95.32%	3,256,322.22

3、长期股权投资

单位：元

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	2,911,002,426.27		2,911,002,426.27	2,921,495,998.82		2,921,495,998.82
对联营、合营企业投资	50,280,653.04		50,280,653.04	48,126,914.67		48,126,914.67
合计	2,961,283,079.31		2,961,283,079.31	2,969,622,913.49		2,969,622,913.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	44,929,618.54					44,929,618.54	
宜昌交运集团客运有限公司	60,000,000.00	136,956,979.01	60,000,000.00			136,956,979.01	
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	35,000,000.00		35,000,000.00				

有限公司							
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	9,075,072.67					9,075,072.67	
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				
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	
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	5,000,000.00		5,000,000.00				

车检测有限公司							
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				
宜昌交运汽车销售 服务有限公司		72,437,027.34				72,437,027.34	
合计	2,921,495,998.82	209,394,006.35	219,887,578.90			2,911,002,426.27	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	7,325,645.15		7,174,638.24	-151,006.91							
小计	7,325,645.15		7,174,638.24	-151,006.91							
二、联营企业											
湖北中油交运能源有限公司	36,582,075.71			3,841,500.00			9,968,904.68			30,454,671.03	
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	4,219,193.81	11,754,500.00		352,288.20						16,325,982.01	
重庆巅峰双峡旅游有限公司		3,500,000.00								3,500,000.00	
小计	40,801,269.52	15,254,500.00		4,193,788.20			9,968,904.68			50,280,653.04	
合计	48,126,914.67	15,254,500.00	7,174,638.24	4,042,781.29			9,968,904.68			50,280,653.04	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,260,423.13	15,498,562.04	21,044,023.96	16,558,196.37

其他业务	543,523.98	29,200.00	2,494,083.28	1,384,363.78
合计	22,803,947.11	15,527,762.04	23,538,107.24	17,942,560.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,042,781.29	4,063,879.68
处置长期股权投资产生的投资收益	1,265,361.76	194,470.89
合计	5,308,143.05	4,258,350.57

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,960,018.61	固定资产、无形资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,379,275.51	递延收益摊销、稳岗补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,049.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,265,361.76	
减：所得税影响额	2,271,901.64	
少数股东权益影响额	123,682.13	
合计	6,692,022.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

处置长期股权投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.0823	0.0823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.0732	0.0732

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用