



湖北三峡旅游集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

湖北三峡旅游集团股份有限公司

财务报告

(2021年01月01日至2021年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-103

湖北三峡旅游集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	696,920,538.75	672,930,658.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	3,030,800.00	9,215,254.74
应收账款	五(三)	47,361,053.50	29,383,722.83
应收款项融资	五(四)		
预付款项	五(五)	208,679,526.19	139,312,535.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	672,213,296.76	1,148,188,456.78
买入返售金融资产			
存货	五(七)	154,397,267.98	250,438,119.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	51,799,597.16	49,522,270.18
流动资产合计		1,834,402,080.34	2,298,991,018.11
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	五(九)	49,078,576.61	50,299,317.50
其他权益工具投资	五(十)	600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十一)	621,898,386.03	633,462,513.81
固定资产	五(十二)	783,949,613.88	829,705,785.79
在建工程	五(十三)	170,349,217.25	132,401,871.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	9,188,937.46	
无形资产	五(十五)	428,206,527.72	439,829,857.65
开发支出			
商誉	五(十六)	6,161,527.48	6,161,527.48
长期待摊费用	五(十七)	10,849,051.91	12,105,029.08
递延所得税资产	五(十八)	4,372,319.24	3,846,908.78
其他非流动资产	五(十九)	20,053,946.41	23,371,246.81
非流动资产合计		2,104,708,103.99	2,131,784,058.71
资产总计		3,939,110,184.33	4,430,775,076.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）		330,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	147,300,000.00	237,610,000.00
应付账款	五（二十二）	83,203,235.54	149,833,175.58
预收款项	五（二十三）	42,908,406.16	36,697,217.35
合同负债	五（二十四）	108,508,932.94	57,104,629.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十五）	1,048,425.33	34,523,439.94
应交税费	五（二十六）	14,374,528.79	36,460,741.77
其他应付款	五（二十七）	118,578,752.10	123,310,726.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	46,447,732.67	55,074,947.75
其他流动负债	五（二十九）	16,488,211.60	15,265,554.69
流动负债合计		578,858,225.13	1,075,880,432.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十）	574,679,095.75	604,679,095.75
应付债券	五（三十一）	199,187,630.92	199,072,505.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	10,038,161.24	
长期应付款	五（三十三）	812,544.05	499,874.14
长期应付职工薪酬	五（三十四）	2,127,064.57	2,400,158.70
预计负债			
递延收益	五（三十五）	188,553,048.97	187,666,238.17
递延所得税负债	五（十八）	2,579,573.89	2,569,416.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		977,977,119.39	996,887,288.17
负债合计		1,556,835,344.52	2,072,767,720.82
所有者权益：			
股本	五（三十六）	567,806,244.00	567,806,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	1,001,519,621.53	1,002,463,017.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十八）	14,104,749.38	14,115,206.80
盈余公积	五（三十九）	84,117,426.40	84,117,426.40
一般风险准备			
未分配利润	五（四十）	577,739,560.54	556,193,267.45
归属于母公司所有者权益合计		2,245,287,601.85	2,224,695,162.41
少数股东权益		136,987,237.96	133,312,193.59
所有者权益合计		2,382,274,839.81	2,358,007,356.00
负债和所有者权益总计		3,939,110,184.33	4,430,775,076.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		396,478,774.03	271,072,514.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	18,882,061.14	18,119,438.19
应收款项融资			
预付款项		116,347.20	1,048,468.20
其他应收款	十四(二)	4,018,588.44	2,259,009.96
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		8,929,992.91	506,698,815.31
流动资产合计		428,425,763.72	799,198,245.75
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	2,096,893,712.77	2,106,099,092.67
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		139,276,538.88	142,598,341.32
固定资产		176,576,675.60	180,206,187.26
在建工程		814,490.76	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,474,711.98	48,246,968.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,127,399.52	1,173,751.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,462,763,529.51	2,478,924,341.50
资产总计		2,891,189,293.23	3,278,122,587.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			330,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,000,000.00
应付账款		13,140,038.63	23,149,607.63
预收款项		35,519,276.71	27,973,111.79
合同负债			
应付职工薪酬		88,674.75	4,424,488.83
应交税费		908,199.23	1,283,399.39
其他应付款		20,410,343.56	20,172,509.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,900,000.00	35,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		100,966,532.88	445,753,117.22
非流动负债：			
长期借款		470,500,000.00	470,500,000.00
应付债券		199,187,630.92	199,072,505.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,127,064.57	2,400,158.70
预计负债			
递延收益		25,622,500.00	27,950,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		697,437,195.49	699,922,663.70
负债合计		798,403,728.37	1,145,675,780.92
所有者权益：			
股本		567,806,244.00	567,806,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,064,728,468.68	1,065,671,864.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,619,406.01	1,800,959.62
盈余公积		84,117,426.40	84,117,426.40
未分配利润		374,514,019.77	413,050,311.40
所有者权益合计		2,092,785,564.86	2,132,446,806.33
负债和所有者权益总计		2,891,189,293.23	3,278,122,587.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
合并利润表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,154,349,027.68	758,357,586.13
其中: 营业收入	五(四十一)	1,154,349,027.68	758,357,586.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,100,881,008.10	806,513,073.99
其中: 营业成本	五(四十一)	1,006,642,952.00	733,638,147.32
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	五(四十二)	8,563,573.79	2,678,172.49
销售费用	五(四十三)	21,279,345.52	16,201,895.66
管理费用	五(四十四)	52,764,018.14	45,447,224.57
研发费用			
财务费用	五(四十五)	11,631,118.65	8,547,633.95
其中: 利息费用		14,605,771.02	12,212,910.55
利息收入		3,625,939.25	4,130,441.08
加: 其他收益	五(四十六)	14,885,467.55	24,682,576.62
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-1,156,456.88	2,756,813.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,415,360.99	1,835,620.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)	-2,031,170.26	-1,872,249.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	2,792,281.45	767,747.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,958,141.44	-21,820,599.48
加: 营业外收入	五(五十)	1,344,117.67	397,545.75
减: 营业外支出	五(五十一)	158,671.92	1,080,593.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		69,143,587.19	-22,503,647.11
减: 所得税费用	五(五十二)	17,342,536.71	7,800,522.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,801,050.48	-30,304,169.54
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,801,050.48	-30,304,169.54
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(净亏损以“-”号填列)		49,936,605.29	-30,483,409.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,864,445.19	179,239.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(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		51,801,050.48	-30,304,169.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,936,605.29	-30,483,409.34
归属于少数股东的综合收益总额		1,864,445.19	179,239.80
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0879	-0.0537
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0879	-0.0537

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
母公司利润表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十四(四)	27,092,057.18	17,551,639.58
减: 营业成本	十四(四)	18,957,784.98	16,890,594.36
税金及附加		2,537,400.88	343,045.02
销售费用			
管理费用		10,747,078.21	9,404,828.82
研发费用			
财务费用		9,630,740.11	8,338,882.09
其中: 利息费用		9,782,876.19	8,446,957.24
利息收入		156,336.30	131,225.71
加: 其他收益		2,674,387.80	3,161,630.80
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	1,576,722.81	61,443,305.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			1,835,620.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		185,407.13	-606,381.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,344,429.26	46,572,844.08
加: 营业外收入		256,650.81	137,984.88
减: 营业外支出		11,849.20	8,900.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-10,099,627.65	46,701,928.96
减: 所得税费用		46,351.78	-174,399.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,145,979.43	46,876,328.69
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,145,979.43	46,876,328.69
(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			
(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		-10,145,979.43	46,876,328.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
合并现金流量表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年半年度	2020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		1,345,025,529.47	851,312,212.77
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	575,115,262.19	100,796,929.55
经营活动现金流入小计		1,920,140,791.66	952,109,142.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,080,279,270.80	721,311,145.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,533,938.13	113,041,874.92
支付的各项税费		62,306,302.53	32,782,876.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	85,913,322.71	120,057,441.17
经营活动现金流出小计		1,365,032,834.17	987,193,338.01
经营活动产生的现金流量净额		555,107,957.49	-35,084,195.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	131,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,464,284.01	13,118,593.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,947,338.48	642,226.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,002,000.00
投资活动现金流入小计		43,411,622.49	154,762,819.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,421,645.25	71,073,800.40
投资支付的现金		39,400,000.00	246,000,000.00
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		141,821,645.25	317,073,800.40
投资活动产生的现金流量净额		-98,410,022.76	-162,310,980.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00	
取得借款收到的现金			740,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十三)	4,400,000.00	8,010,000.00
筹资活动现金流入小计		6,200,000.00	748,010,000.00
偿还债务支付的现金		373,147,115.66	527,386,508.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,153,690.05	53,820,660.88
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			
筹资活动现金流出小计		417,300,805.71	581,207,169.51
筹资活动产生的现金流量净额		-411,100,805.71	166,802,830.49
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		45,597,129.02	-30,592,345.93
加: 期初现金及现金等价物余额		617,971,325.52	774,496,797.85
六、期末现金及现金等价物余额		663,568,454.54	743,904,451.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年半年度	2020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		29,870,218.78	18,665,329.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		571,384,098.34	12,149,160.63
经营活动现金流入小计		601,254,317.12	30,814,490.38
购买商品、接受劳务支付的现金		20,629,147.68	17,272,397.17
支付给职工以及为职工支付的现金		17,454,409.11	14,277,933.53
支付的各项税费		4,079,104.55	3,586,246.99
支付其他与经营活动有关的现金		59,256,547.66	83,404,777.77
经营活动现金流出小计		101,419,209.00	118,541,355.46
经营活动产生的现金流量净额		499,835,108.12	-87,726,865.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,205,379.90	55,058,869.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,205,379.90	55,058,869.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,951,500.16	625,012.22
投资支付的现金			7,695,655.70
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		1,951,500.16	8,320,667.92
投资活动产生的现金流量净额		7,253,879.74	46,738,201.15
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			740,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	740,000,000.00
偿还债务支付的现金		340,050,000.00	486,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,032,727.92	50,070,056.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		381,082,727.92	536,330,056.19
筹资活动产生的现金流量净额		-381,082,727.92	203,669,943.81
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		126,006,259.94	162,681,279.88
加: 期初现金及现金等价物余额		270,472,514.09	210,031,925.09
六、期末现金及现金等价物余额		396,478,774.03	372,713,204.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 殷俊

主管会计工作负责人: 胡军红

会计机构负责人: 陈晶晶

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

项 目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	567,806,244.00				1,002,463,017.76			14,115,206.80	84,117,426.40		556,193,267.45		2,224,695,162.41	133,312,193.59	2,358,007,356.00
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	567,806,244.00				1,002,463,017.76			14,115,206.80	84,117,426.40		556,193,267.45		2,224,695,162.41	133,312,193.59	2,358,007,356.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-943,396.23	-	-	-10,457.42	-		21,546,293.09		20,592,439.44	3,675,044.37	24,267,483.81
(一) 综合收益总额											49,936,605.29		49,936,605.29	1,864,445.19	51,801,050.48
(二) 所有者投入和减少资本													-	1,800,000.00	1,800,000.00
1. 所有者投入的普通股													-	1,800,000.00	1,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益金额													-	-	-
4. 其他													-	-	-
(三) 利润分配					-943,396.23						-28,390,312.20		-29,333,708.43	-	-29,333,708.43
1. 提取盈余公积													-	-	-
2. 提取一般风险准备													-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,390,312.20		-28,390,312.20		-28,390,312.20
4. 其他					-943,396.23								-943,396.23		-943,396.23
(四) 所有者权益内部结转													-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
(五) 专项储备								-10,457.42					-10,457.42	10,599.18	141.76
1. 本期提取								2,563,138.57					2,563,138.57	137,089.82	2,700,228.39
2. 本期使用								2,573,595.99					2,573,595.99	126,490.64	2,700,086.63
(六) 其他													-		-
四、本期期末余额	567,806,244.00				1,001,519,621.53			14,104,749.38	84,117,426.40		577,739,560.54		2,245,287,601.85	136,987,237.96	2,382,274,839.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 殷俊

主管会计工作负责人： 胡军红

会计机构负责人： 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 半年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	334,003,673.00				1,236,265,588.76			12,224,007.10	78,679,259.15		546,454,892.99		2,207,627,421.00	120,529,529.16	2,328,156,950.16
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	334,003,673.00	-	-	-	1,236,265,588.76	-	-	12,224,007.10	78,679,259.15	-	546,454,892.99		2,207,627,421.00	120,529,529.16	2,328,156,950.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	233,802,571.00	-	-	-	-233,802,571.00	-	-	2,165,245.84	-	-	-63,883,776.64		-61,718,530.80	362,097.79	-61,356,433.01
（一）综合收益总额											-30,483,409.34		-30,483,409.34	179,239.80	-30,304,169.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 所有者投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,400,367.30		-33,400,367.30	-	-33,400,367.30
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											-33,400,367.30		-33,400,367.30		-33,400,367.30
4. 其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	233,802,571.00	-	-	-	-233,802,571.00	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	233,802,571.00				-233,802,571.00								-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,165,245.84	-	-	-		2,165,245.84	182,857.99	2,348,103.83
1. 本期提取								3,627,053.29					3,627,053.29	283,565.27	3,910,618.56
2. 本期使用								1,461,807.45					1,461,807.45	100,707.28	1,562,514.73
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	567,806,244.00				1,002,463,017.76			14,389,252.94	78,679,259.15		482,571,116.35		2,145,908,890.20	120,891,626.95	2,266,800,517.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 殷俊

主管会计工作负责人： 胡军红

会计机构负责人： 陈晶晶

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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 殷俊

主管会计工作负责人： 胡军红

会计机构负责人： 陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020年半年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	334,003,673.00				1,299,474,435.91			1,846,907.75	78,679,259.15	397,222,173.45		2,111,226,449.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	334,003,673.00				1,299,474,435.91			1,846,907.75	78,679,259.15	397,222,173.45		2,111,226,449.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	233,802,571.00				-233,802,571.00			-7,418.89		13,475,961.39		13,468,542.50
（一）综合收益总额										46,876,328.69		46,876,328.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-33,400,367.30		-33,400,367.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,400,367.30		-33,400,367.30
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	233,802,571.00				-233,802,571.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	233,802,571.00				-233,802,571.00							
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								-7,418.89				-7,418.89
1. 本期提取								265,906.38				265,906.38
2. 本期使用								273,325.27				273,325.27
（六）其他												
四、本期期末余额	567,806,244.00				1,065,671,864.91			1,839,488.86	78,679,259.15	410,698,134.84		2,124,694,991.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶

湖北三峡旅游集团股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北三峡旅游集团股份有限公司(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。公司统一社会信用代码为 914205007068512884。2011 年 11 月深圳证券交易所上市。2021 年 7 月 28 日, 公司名称由湖北三峡旅游集团股份有限公司更名为湖北三峡旅游集团股份有限公司。本公司主要经营活动为: 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)。

英文名称: Hubei Three Gorges Tourism Group Co., Ltd.

住 所: 宜昌市港窑路 5 号

法定代表人: 殷俊

注册资本: 人民币 73,814.8117 万元

企业类型: 股份有限公司(上市)

本公司的母公司为宜昌交通旅游产业发展集团有限公司

本公司的实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内的公司如下:

公司名称
宜昌交运集团夷陵客运有限公司
宜昌交运集团秭归客运有限公司
宜昌交运集团兴山客运有限公司
宜昌交运集团长阳客运有限公司

公司名称
宜昌交运集团五峰客运有限公司
宜昌交运集团石油有限公司
宜昌交运集团宜都客运有限公司
宜昌交运集团宜都广告有限公司
宜昌交运集团宜都旅行社有限公司
宜都好运机动车检测有限公司
宜都行运机动车检测有限公司
湖北宜昌交运松滋有限公司
松滋市通达公共汽车有限公司
松滋市金安汽车运输有限公司
宜昌长江三峡旅游客运有限公司
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司
宜昌长江国际旅行社有限公司
宜昌交运国际旅行社有限公司
宜昌太平溪港旅游客运有限公司
宜昌茅坪港旅游客运有限公司
宜昌交运长江游轮有限公司
宜昌交运三峡游轮有限公司
宜昌交运集团汽车销售维修有限公司
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司
恩施麟觉汽车销售服务有限公司
恩施麟达汽车销售服务有限公司
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司
恩施麟盛汽车销售服务有限公司
恩施麟泰汽车销售服务有限公司
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司
湖北天元物流发展有限公司
湖北天元物业管理有限公司
恩施麟昌汽车销售服务有限公司
恩施麟轩汽车销售服务有限公司
宜昌交运集团峡客行约车有限公司
宜昌交运集团汽车运输服务有限公司
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司
宜昌交运集团客运有限公司

公司名称

宜昌交运集团旅游客运有限公司

湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司

宜昌交运盛景游轮有限公司

宜昌交运集团机动车驾驶员培训学校有限公司

宜昌夷陵鸿运机动车检测有限公司

宜昌启运机动车检测有限公司

宜昌恒运伍家机动车检测有限公司

宜昌交运三峡人家专线船有限公司

宜昌鸿凯客运有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有

者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易

进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见“三、（十五）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交

易发生日即期汇率近似的汇率。)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。)折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

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

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

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

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

地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融

资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用

损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

信用风险特征组合的确定依据：

组合名称	确定组合依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：一级土地开发应收款项等

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。主要包括各品牌整车及零配件、钢材、润料、燃料、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(十四) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必

须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	3	3.23
车辆	年限平均法	6-8	3	12.13-16.17
船舶	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
机械设备及办公设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
 - (2) 借款费用已经发生；
 - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债

或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

详见“五、（三十四）长期应付职工薪酬”。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司营业收入主要包括道路客运收入、港站服务收入、出租车承包金收入、旅游交通服务收入、观光游轮服务收入、旅行社业务收入、旅游景区业务收入、乘用车4S服务及车辆延伸服务收入、和其他业务收入（含销售收入、公铁联运装卸、物流服务和其他收入）。

（1）道路客运收入的确认

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 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）港站服务收入的确认

港站服务收入包括站务服务收入、旅游港口服务收入

1) 站务服务收入的确认

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 每月月末公司车站根据售票系统的统计与客运公司的《结算单》进行核对，核对无误后，计算应收取的站务费、客运代理费及其它各项费用，确认为收入，次月车站扣除应收取的站务费、客运代理费及其它各项费用后向客运企业支付代收票款。

2) 旅游港口服务收入的确认

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 旅游景区运营业务收入的确认

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

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

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

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

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

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

(8) 公铁联运装卸收入的确认

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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。

(9) 乘用车业务收入和其他业务收入的确认

- 1) 公司已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- 3) 相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量。
- 4) 公司按照已收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。
- 5) 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) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

2、 确认时点

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

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产

在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 1) 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；
- 2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更

后的租赁进行处理：

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

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

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（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。

（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。

2、 融资租赁会计处理

(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。

(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。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（以下简称“新租赁准则”）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的原因 和内容	审批程序	受影响的报表项目	2021年1月1日	
			合并	母公司
与租赁相关的预付账款、长期待摊费用进行相应调整。并将符合条件的租赁计入使用权资产、租赁负债等。	董事会	预付款项	-354,261.07	
		使用权资产	8,872,293.35	
		租赁负债	8,111,474.85	
		长期待摊费用	-406,557.43	

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对2021年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对2021年6月30日余额的影响金额	
	合并	母公司
预付账款	-182,921.08	
使用权资产	9,188,937.46	
租赁负债	10,038,161.24	
长期待摊费用	-299,816.25	
未分配利润	-1,379,709.63	
递延所得税负债	47,748.52	

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	汽车及油品销售按应税收入13%、水路客运按应税收入的9%；道路客运实施简易征收按应税收入的3%；站场经营一般纳税人按应税收入的6%、房屋租赁按应税收入的5%、旅游服务按应税收入的6%、一级土地开发按应税收入的6%、小规模纳税人按应税收入的3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

本报告期内无税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,000.00	1,524.00
银行存款	663,567,454.54	617,969,801.52
其他货币资金	33,352,084.21	54,959,333.14
合计	696,920,538.75	672,930,658.66
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有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	32,936,965.02	54,529,113.95
旅游质量保证金	415,119.19	430,219.19
合计	33,352,084.21	54,959,333.14

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,030,800.00	9,215,254.74
商业承兑汇票		
合计	3,030,800.00	9,215,254.74

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,030,800.00
商业承兑汇票		
合计		3,030,800.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,864,293.93	29,892,315.73
1 至 2 年	700,671.62	994,305.34
2 至 3 年	387,703.61	50,534.94
3 至 4 年	27,338.15	141,866.66
4 至 5 年	121,541.02	3,864.60
5 年以上	2,259,761.10	2,227,536.26
小计	52,361,309.43	33,310,423.53
减：坏账准备	5,000,255.93	3,926,700.70
合计	47,361,053.50	29,383,722.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	944,665.73	1.80	944,665.73	100.00	0.00	944,665.73	2.84	944,665.73	100.00	
按组合计提坏账准备	51,416,643.70	98.20	4,055,590.20	7.89	47,361,053.50	32,365,757.80	97.16	2,982,034.97	9.21	29,383,722.83
其中：										
按信用风险特征组合-账龄组合	51,416,643.70	100.00	4,055,590.20	100.00	47,361,053.50	32,365,757.80		2,982,034.97		29,383,722.83
合计	52,361,309.43	100.00	5,000,255.93	100.00	47,361,053.50	33,310,423.53	100.00	3,926,700.70		29,383,722.83

按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合-账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	48,864,293.93	2,443,214.70	5.00
1至2年	700,671.62	70,067.16	10.00
2至3年	387,703.61	116,311.07	30.00
3至4年	27,338.15	13,669.08	50.00
4至5年	121,541.02	97,232.82	80.00
5年以上	1,315,095.37	1,315,095.37	100.00
合计	51,416,643.70	4,055,590.20	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或 核销	
按单项计提坏 账准备	944,665.73	944,665.73				944,665.73
按组合计提坏 账准备	2,982,034.97	2,982,034.97	1,073,555.23			4,055,590.20
合计	3,926,700.70	3,926,700.70	1,073,555.23			5,000,255.93

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	17,884,232.83	35.94%	894,211.64
长阳土家族自治县汽车客运公司	1,109,497.15	2.23%	55,474.86
重庆长江黄金游轮有限公司	1,053,287.00	2.12%	52,664.35
宜昌运祥酒店管理有限公司	1,050,000.00	2.11%	52,500.00
宜昌广电汽车销售有限公司	1,041,231.00	2.09%	52,061.55
合计	22,138,247.98	44.49%	1,106,912.40

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		
合计		

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		743,248.38	743,248.38			
合计		743,248.38	743,248.38			

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	194,302,323.78	93.11	127,957,374.39	91.85
1至2年	7,555,702.91	3.62	7,757,267.74	5.57
2至3年	6,728,399.50	3.22	3,556,593.14	2.55
3年以上	93,100.00	0.05	41,300.00	0.03
合计	208,679,526.19	100.00	139,312,535.27	100.00

说明：账龄超过一年的预付款项为 12,997,076.68 元，主要为预付的各类采购款。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北金盛兰冶金科技有限公司	59,262,933.33	28.40%
中新钢铁集团有限公司	50,301,856.36	24.10%
东风日产汽车金融有限公司	23,275,011.95	11.15%
鄂州鸿泰钢铁有限公司	17,138,828.00	8.21%
东风日产汽车销售有限公司	15,516,886.26	7.44%
合计	165,495,515.90	79.31%

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	672,213,296.76	1,148,188,456.78
合计	672,213,296.76	1,148,188,456.78

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	471,042,487.81	475,203,525.83
1 至 2 年	199,718,597.91	346,290,623.69
2 至 3 年	2,555,449.16	268,937,972.99
3 至 4 年	6,702,316.27	4,794,429.37
4 至 5 年	1,159,661.17	61,940,030.99
5 年以上	3,516,979.00	2,546,453.44
小计	684,695,491.32	1,159,713,036.31
减：坏账准备	12,482,194.56	11,524,579.53
合计	672,213,296.76	1,148,188,456.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,277,462.42	0.62	4,277,462.42	100.00	0.00	4,277,462.42	0.37	4,277,462.42	100.00	
按组合计提坏账准备	680,418,028.90	99.38	8,204,732.14	1.21	672,213,296.76	1,155,435,573.89	99.63	7,247,117.11	0.63	1,148,188,456.78
其中：										
按信用风险特征组合 -账龄组合	25,769,874.75	3.76	8,204,732.14	100.00	17,565,142.61	25,685,692.34		7,247,117.11		18,438,575.23
按信用风险特征组合 -无风险组合	654,648,154.15	95.61			654,648,154.15	1,129,749,881.55				1,129,749,881.55
合计	684,695,491.32	100.00	12,482,194.56		672,213,296.76	1,159,713,036.31	100.00	11,524,579.53		1,148,188,456.78

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,820,906.58	241,045.33	5.00
1至2年	10,968,804.19	1,096,880.42	10.00
2至3年	1,098,317.25	329,495.17	30.00
3至4年	4,225,206.56	2,112,603.28	50.00
4至5年	1,159,661.17	927,728.94	80.00
5年以上	3,496,979.00	3,496,979.00	100.00
合计	25,769,874.75	8,204,732.14	

无风险组合计提项目：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	654,648,154.15		
合计	654,648,154.15		

说明：无风险组合为子公司湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司从事的宜昌市西陵区夜明珠一带及夷陵区虾子沟一带土地一级开发的项目应收款。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,247,117.11		4,277,462.42	11,524,579.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	957,615.03			957,615.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,204,732.14		4,277,462.42	12,482,194.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,277,462.42				4,277,462.42
按组合计提坏账准备	7,247,117.11	957,615.03			8,204,732.14
合计	11,524,579.53	957,615.03			12,482,194.56

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	907,844.20	320,898.20
保证金	4,562,692.00	4,585,492.00
押金	219,788.52	302,309.82
应收租金	3,229,186.56	3,211,448.53
应收其他代垫款	11,719,465.53	12,044,058.77
应收土地一级开发项目款	654,648,154.15	1,129,749,881.55
其他	9,408,360.36	9,498,947.44
合计	684,695,491.32	1,159,713,036.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌市土地储备中心	土地一级开发项目应收款	654,648,154.15	1年以内 466,221,581.23; 1-2年 188,426,572.92	95.61%	
荆州神通汽车运输集团有限公司	应收代垫款	8,793,825.98	1年以内 4,772,357.09; 1-2年 4,021,468.89	1.28%	640,764.75
宜昌华西骨科医院	租金	3,197,476.20	1年以内 323,220.80; 1-2年 1,457,131.91; 2-3年 1,417,123.49	0.47%	3,197,476.20
当阳永生汽车运输有限公司	应收代垫款	2,688,775.70	2-3年	0.39%	806,632.71
宜昌三峡运输集团远安县畅通汽车客运有限公司	履约保证金	1,500,000.00	1年以内 120,000; 4-5年 1,380,000	0.22%	1,110,000.00
合计		670,828,232.03		97.97%	5,754,873.66

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,516,172.70		2,516,172.70	979,569.45		979,569.45
在途物资						
周转材料	108,933.94		108,933.94	102,016.46		102,016.46
库存商品	151,772,161.34		151,772,161.34	249,356,533.74		249,356,533.74
合计	154,397,267.98		154,397,267.98	250,438,119.65		250,438,119.65

说明：1、子公司恩施麟觉汽车销售服务有限公司以账面价值 23,620,885.37 元的存货作为抵押物及银行承兑汇票保证金向广发银行宜昌分行开具人民币 45,000,000.00 元的银行承兑汇票；

2、子公司宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司以账面价值 18,135,044.34 元的存货作为抵押物及银行承兑汇票保证金向广发银行宜昌分行开具人民币 25,000,000.00 元的银行承兑汇票；

3、子公司宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司以账面价值 23,801,593.63 元的存货作为抵押物及银行承兑汇票保证金向广发银行宜昌分行开具人民币 30,000,000.00 元的银行承兑

汇票。

4、子公司恩施麟轩汽车销售服务有限公司以账面价值 6,747,168.14 元的存货作为抵押物及银行承兑汇票保证金向广发银行宜昌分行开具人民币 10,000,000.00 元的银行承兑汇票。

5、子公司宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司以账面价值 6,383,362.82 元的存货作为抵押物及银行承兑汇票保证金向广发银行宜昌分行开具人民币 5,000,000.00 元的银行承兑汇票。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税借方余额	51,090,834.49	48,881,028.88
预缴、多缴土地增值税		
预缴、多缴所得税	625,381.85	556,730.81
预缴、多缴其他税费	83,380.82	84,510.49
合计	51,799,597.16	49,522,270.18

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
1. 合营企业											
湖北神农旅游客运有限公司	8,939,837.81									8,939,837.81	
南京长江游轮有限公司		9,400,000.00		-1,415,360.99						7,984,639.01	
小计	8,939,837.81	9,400,000.00		-1,415,360.99						16,924,476.82	
2. 联营企业											
湖北省高峡平湖游船有限责任公 司	6,102,213.95									6,102,213.95	
松滋市欣业交通服务有限公司	1,357,757.04									1,357,757.04	
湖北中油交运能源有限公司	33,899,508.70						9,205,379.90			24,694,128.80	
小计	41,359,479.69						9,205,379.90			32,154,099.79	
合计	50,299,317.50	9,400,000.00		-1,415,360.99			9,205,379.90			49,078,576.61	

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中道旅游产业发展股份有限公司	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

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

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	691,036,474.99	36,260,931.12		727,297,406.11
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	691,036,474.99	36,260,931.12		727,297,406.11
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	81,630,407.02	12,204,485.28		93,834,892.30
(2) 本期增加金额	11,135,648.40	428,479.38		11,564,127.78
—计提或摊销	11,135,648.40	428,479.38		11,564,127.78
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	92,766,055.42	12,632,964.66		105,399,020.08
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	598,270,419.57	23,627,966.46		621,898,386.03
(2) 上年年末账面价值	609,406,067.97	24,056,445.84		633,462,513.81

说明：截至 2021 年 6 月 30 日公司以投资性房地产作抵押向银行借款具体情况见“五、（二十）、（三十）”。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	490,348,064.45	费用结算问题及申办手续不齐全
合计	490,348,064.45	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	783,455,033.96	829,522,771.48
固定资产清理	494,579.92	183,014.31
合计	783,949,613.88	829,705,785.79

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	707,400,694.37	98,662,964.46	537,191,223.70	38,760,094.46	1,382,014,976.99
(2) 本期增加金额	57,811.88	2,914,115.13	1,481,443.16	838,475.76	5,291,845.93
—购置	49,793.01	1,651,315.31	1,478,472.86	716,414.70	3,895,995.88
—在建工程转入	8,018.87	1,262,799.82	2,970.30	122,061.06	1,395,850.05
—重分类					
(3) 本期减少金额	283,049.25	142,570.77	33,602,650.10	1,017,694.39	35,045,964.51
—处置或报废	283,049.25	142,570.77	33,602,650.10	1,017,694.39	35,045,964.51
—重分类					
(4) 期末余额	707,175,457.00	101,434,508.82	505,070,016.76	38,580,875.83	1,352,260,858.41
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	181,842,583.50	63,584,916.35	276,158,239.06	30,906,466.60	552,492,205.51
(2) 本期增加金额	10,639,125.73	3,073,877.95	26,478,216.46	1,262,422.15	41,453,642.29
—计提	10,639,125.73	3,073,877.95	26,478,216.46	1,262,422.15	41,453,642.29
—重分类					
(3) 本期减少金额		126,108.80	24,376,647.40	637,267.15	25,140,023.35
—处置或报废		126,108.80	24,376,647.40	637,267.15	25,140,023.35
—重分类					

(4) 期末余额	192,481,709.23	66,532,685.50	278,259,808.12	31,531,621.60	568,805,824.45
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	514,693,747.77	34,901,823.32	226,810,208.64	7,049,254.23	783,455,033.96
(2) 上年年末账面价值	525,558,110.87	35,078,048.11	261,032,984.64	7,853,627.86	829,522,771.48

说明：截至 2021 年 6 月 30 日公司以固定资产作抵押向银行借款具体情况见 “五、（十九）、（二十九）”。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	79,143,647.75	费用结算问题及申办手续不齐全
合计	79,143,647.75	

4、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输设备	494,579.92	183,014.31
合计	494,579.92	183,014.31

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	170,349,217.25	132,401,871.81
工程物资		
合计	170,349,217.25	132,401,871.81

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	84,769,154.92		84,769,154.92	84,580,430.65		84,580,430.65
东站物流中心	13,543,883.35		13,543,883.35			
翻坝转运中心	3,759,426.00		3,759,426.00	2,628,454.10		2,628,454.10
三斗坪港改扩建	31,925,358.83		31,925,358.83	27,576,527.70		27,576,527.70
4S店工程	23,231.07		23,231.07			
宜都行运机动车检测工程	3,428,733.23		3,428,733.23	6,665,560.14		6,665,560.14
宜都新站	409,453.90		409,453.90			
宜昌港改扩建项目	1,490,061.42		1,490,061.42	800,982.97		800,982.97
景区地址灾害治理工程	335,066.96		335,066.96	56,603.77		56,603.77
体育路加油站安全隐患整改工程	1,692,313.81		1,692,313.81	369,316.95		369,316.95
夷陵机动车检测站项目	1,301,924.80		1,301,924.80	131,746.65		131,746.65
防污染趸船新建项目	10,620,919.63		10,620,919.63	9,463,946.99		9,463,946.99

松滋客运站	472,193.96	472,193.96		
新能源电动船	12,729,166.92	12,729,166.92		
长江三峡省际度假型游轮	440,377.36	440,377.36		
长江三峡 6 号船装修改造	2,372,262.57	2,372,262.57		
东山检测线项目	45,471.68	45,471.68		
其他工程	990,216.84	990,216.84	128,301.89	128,301.89
合计	170,349,217.25	170,349,217.25	132,401,871.81	132,401,871.81

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末 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 水工码头	52,614.71	84,580,430.65	188,724.27			84,769,154.92	16.11%	16.11%				其他来源
东站物流中心	121,000.00		13,543,883.35			13,543,883.35	1.12%	1.12%	18,231,517.08			募股资金/ 银行贷款
翻坝转运中心	49,499.78	2,628,454.10	1,130,971.90			3,759,426.00						其他来源
三斗坪港改扩 建		27,576,527.70	4,348,831.13			31,925,358.83			1,182,091.94	721,933.35		其他来源
4S店工程			122,672.20	99,441.13		23,231.07						其他来源
宜都行运机动 车检测工程		6,665,560.14	6,101,447.09	1,489,282.30	7,848,991.70	3,428,733.23						其他来源
宜都新站			409,453.90			409,453.90						其他来源
宜昌港改扩建 项目		800,982.97	689,078.45			1,490,061.42						其他来源
景区地质灾害 治理工程		56,603.77	278,463.19			335,066.96						其他来源
体育路加油站 安全隐患整改 工程		369,316.95	1,322,996.86			1,692,313.81						其他来源
夷陵机动车检 测站项目		131,746.65	1,170,178.15			1,301,924.80						其他来源
防污染趸船新 建项目		9,463,946.99	1,156,972.64			10,620,919.63						其他来源
松滋客运新站			472,193.96			472,193.96						其他来源
新能源电动船			12,729,166.92			12,729,166.92						其他来源

项目名称	预算数 (万元)	上年年末 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
长江三峡省级 度假型游轮			440,377.36			440,377.36						其他来源
长江三峡 6 号 船装修改造			2,372,262.57			2,372,262.57						其他来源
东山检测线项 目			45,471.68			45,471.68						其他来源
其他工程		128,301.89	861,914.95			990,216.84						其他来源
合计		132,401,871.81	47,385,060.57	1,588,723.43	7,848,991.70	170,349,217.25			19,413,609.02	721,933.35		

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额	5,314,708.07	6,007,653.29	11,322,361.36
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,314,708.07	6,007,653.29	11,322,361.36
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额	852,395.30	1,281,028.60	2,133,423.90
—计提	852,395.30	1,281,028.60	2,133,423.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	852,395.30	1,281,028.60	2,133,423.90
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,462,312.77	4,726,624.69	9,188,937.46
(2) 上年年末账面价值			

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	出租车经营 权	线路经营权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	458,030,546.43	7,375,476.24	600,000.00	100,550,260.21	9,059.00	566,565,341.88
(2) 本期增加金额		224,343.11				224,343.11
—购置		224,343.11				224,343.11
—其他						
(3) 本期减少金额	848,145.48					848,145.48
—处置	848,145.48					848,145.48
(4) 期末余额	457,182,400.95	7,599,819.35	600,000.00	100,550,260.21	9,059.00	565,941,539.51

项目	土地使用权	软件	出租车经营 营权	线路经营权	其他	合计
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	73,280,099.58	4,668,864.93	600,000.00	48,177,460.72	9,059.00	126,735,484.23
(2) 本期增加金额	5,267,139.54	417,074.41		5,473,351.81		11,157,565.76
—计提	5,267,139.54	417,074.41		5,473,351.81		11,157,565.76
(3) 本期减少金额	158,038.20					158,038.20
—处置	158,038.20					158,038.20
(4) 期末余额	78,389,200.92	5,085,939.34	600,000.00	53,650,812.53	9,059.00	137,735,011.79
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	378,793,200.03	2,513,880.01		46,899,447.68		428,206,527.72
(2) 上年年末账面价值	384,750,446.85	2,706,611.31		52,372,799.49		439,829,857.65

说明：截至 2021 年 6 月 30 日公司以土地使用权作抵押向银行借款具体情况见 “五、（十九）、（二十九）”。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	2,406,331.70	费用结算问题及申办手续不齐全
合计	2,406,331.70	

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值						
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	3,378,926.15					3,378,926.15

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	处置	
游开发有限公司						
小计	11,640,704.61					11,640,704.61
减值准备						
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
小计	5,479,177.13					5,479,177.13
账面价值	6,161,527.48					6,161,527.48

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
4S店装修费及租赁 费	9,251,174.94	99,441.13	700,210.04		8,650,406.03
油罐车租赁	406,557.43		27,974.22	299,816.25	78,766.96
农田土地租赁费	1,401,750.94		225,395.22		1,176,355.72
青苗补偿	329,160.35		20,923.80		308,236.55
其他装修租赁费	716,385.42	30,167.57	111,266.34		635,286.65
合计	12,105,029.08	129,608.70	1,085,769.62	299,816.25	10,849,051.91

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	17,489,276.96	4,372,319.24	15,387,634.98	3,846,908.78
合计	17,489,276.96	4,372,319.24	15,387,634.98	3,846,908.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	9,375,480.67	2,343,870.17	9,375,480.67	2,343,870.17
非货币性资产转让递延	902,184.96	225,546.24	902,184.96	225,546.24
其他	40,629.92	10,157.48		
合计	10,318,295.55	2,579,573.89	10,277,665.63	2,569,416.41

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	12,332,900.00		12,332,900.00	12,332,900.00		12,332,900.00
其他	7,721,046.41		7,721,046.41	11,038,346.81		11,038,346.81
合计	20,053,946.41		20,053,946.41	23,371,246.81		23,371,246.81

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		50,000,000.00
信用借款		280,000,000.00
合计		330,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	147,300,000.00	237,610,000.00
合计	147,300,000.00	237,610,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	7,866,671.03	16,199,809.19
应付工程进度款	35,359,800.04	103,366,902.14
应付质保金	15,159,476.45	1,169,606.74

项目	期末余额	上年年末余额
应付劳务费	229,045.50	
应付设备款	78,997.30	
应付各线路票款	20,130,552.36	27,035,946.09
其他	4,378,692.86	2,060,911.42
合计	83,203,235.54	149,833,175.58

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北建设集团股份有限公司	12,661,623.81	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	4,050,669.10	暂估尚未结算工程款
武汉京盟建科装饰工程有限公司	3,414,977.04	暂估尚未结算工程款
中交第二航务工程局有限公司	1,000,000.00	暂估尚未结算工程款
湖北勇胜建设工程有限公司	884,395.69	暂估尚未结算工程款
合计	22,011,665.64	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品货款、劳务款	7,432,935.96	
预收租赁款	35,475,470.20	36,697,217.35
合计	42,908,406.16	36,697,217.35

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北中油交运能源有限公司	23,873,015.84	预收租金
合计	23,873,015.84	

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，2021 年 1-6 月确认租金 89.52 万元。

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款项	108,508,932.94	57,104,629.16
合计	108,508,932.94	57,104,629.16

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,512,910.37	90,026,410.68	123,511,777.59	1,027,543.46
离职后福利-设定提存计划	10,529.57	12,416,964.75	12,406,612.45	20,881.87
辞退福利		615,548.09	615,548.09	
合计	34,523,439.94	103,058,923.52	136,533,938.13	1,048,425.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,162,958.11	73,122,912.60	106,288,360.71	-2,490.00
(2) 职工福利费		3,989,156.25	3,989,156.25	
(3) 社会保险费	39,031.91	5,699,380.95	5,694,894.30	43,518.56
其中：医疗保险费	38,659.20	5,168,631.21	5,164,797.21	42,493.20
工伤保险费	67.72	344,107.76	343,688.11	487.37
生育保险费	304.99	186,641.98	186,408.98	537.99
(4) 住房公积金		5,680,016.00	5,675,564.00	4,452.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,310,920.35	1,534,944.88	1,863,802.33	982,062.90
合计	34,512,910.37	90,026,410.68	123,511,777.59	1,027,543.46

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	553.52	9,656,022.00	9,648,518.00	8,057.52
失业保险费	288.05	419,126.75	418,798.45	616.35
企业年金缴费	9,688.00	2,341,816.00	2,339,296.00	12,208.00
合计	10,529.57	12,416,964.75	12,406,612.45	20,881.87

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,243,532.17	4,985,312.55
企业所得税	6,587,244.53	28,340,348.06
个人所得税	197,926.77	166,753.99
城市维护建设税	185,901.20	351,485.51
房产税	2,026,968.88	1,560,496.02
教育费附加	72,022.63	139,895.65
地方教育附加	72,022.63	647,747.14
土地使用税	899,032.04	176,158.54
印花税	79,418.40	82,402.87
其他税费	10,459.54	10,141.44
合计	14,374,528.79	36,460,741.77

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	3,515,234.44	3,515,234.44
其他应付款项	115,063,517.66	119,795,491.97
合计	118,578,752.10	123,310,726.41

1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,515,234.44	3,515,234.44
合计	3,515,234.44	3,515,234.44

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

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	36,320,012.98	46,342,358.10
代扣/待付职工薪酬	5,247,791.74	3,563,691.25
应付赔（罚）款	648,022.97	33,316.32
押金	26,566,966.87	24,163,658.83
应付代垫款	1,138,641.27	583,179.28
应付日常支出款项	3,711,515.66	664,124.52

项目	期末余额	上年年末余额
应付代收代付款	3,645,509.97	7,535,444.29
其他	37,785,056.20	36,909,719.38
合计	115,063,517.66	119,795,491.97

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜昌三峡运输集团宜都华运有限责任公司	14,276,570.16	子公司股东投入净资产与出资额的差价
宜昌华信道路工程投资公司	2,360,000.00	建站工程款尚未结算
宜昌广电汽车销售有限公司	1,072,200.00	押金及租赁保证金
宜昌江盛酒店管理有限公司	600,000.00	租赁保证金

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	38,647,732.67	52,384,264.74
一年内到期的应付利息	7,800,000.00	2,690,683.01
合计	46,447,732.67	55,074,947.75

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	13,457,411.60	6,050,299.95
未终止确认银行承兑汇票预计负债	3,030,800.00	9,215,254.74
合计	16,488,211.60	15,265,554.69

(三十) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	247,179,095.75	277,179,095.75
信用借款	327,500,000.00	327,500,000.00
合计	574,679,095.75	604,679,095.75

说明: (1) 抵押借款情况如下:

1) 子公司宜昌三斗坪旅游港埠有限公司取得工商银行三峡云集支行 3,400.00 万元长

期借款（其中一年内到期的长期借款 113.00 万元），抵押物为无形资产账面价值 373.88 万元的土地使用权，权证编号为鄂（2019）夷陵区不动产权第 0002776 号；

2) 子公司湖北天元物流发展有限公司取得工商银行三峡云集支行 6,700.00 万元长期借款（其中一年内到期的长期借款 970.00 万元），抵押物为无形资产账面价值 17,877.64 万元的土地使用权，权证编号为鄂（2016）宜昌市不动产权第 0031828 号；

3) 以权证编号为宜市房权证西陵区字第 0257233 号、宜市国用（2008）第 090102046-3 号的房屋抵押取得招商银行宜昌分行 1,210.00 万元长期借款（均为一年内到期的长期借款），抵押物为无形资产账面价值 2,336.82 万元的土地使用权，权证编号为宜市国用（2008）第 09012046-3 号；固定资产账面价值 183.12 万元和投资性房地产账面价值 130.29 万元的房屋，权证编号为宜市房权证西陵区字第 0257233 号；

4) 公司取得农业银行三峡伍家支行 9,700.00 万元长期借款（其中一年内到期的长期借款 100.00 万元），抵押物分别为：固定资产账面价值 1,106.67 万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第 0410636 号；投资性房地产账面价值 531.63 万元的房屋和 1,021.80 万元的土地使用权，权证编号分别为宜市房权证伍家区字第 0269778 号、宜市房权证西陵区字第 0257239 号、宜市国用（2009）第 120202142-1 号；无形资产账面价值 570.75 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；

5) 公司取得中国银行自贸区支行 4,800.00 万元长期借款（其中一年内到期的长期借款 100.00 万元），抵押物分别为：固定资产账面价值 929.12 万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第 0385671 号；无形资产账面价值 2,204.37 万元的土地使用权，权证编号为宜市国用（2012）第 120303101 号、宜市国用（2009）第 120303033-1 号、宜市国用（2009）第 120303037-8 号；

6) 子公司湖北宜昌交运松滋有限公司取得工商银行松滋支行 950.00 万元长期借款（其中一年内到期的长期借款为 350.00 万元），抵押物分别为：固定资产账面价值 3,122.05 万元的房屋；无形资产账面价值 1,361.71 万元的土地使用权，权证编号为鄂（2018）松滋市不动产权第 0001194 号；

7) 子公司松滋市通达公共汽车有限公司取得工商银行郑州二里岗支行 922.68 万元长期借款（其中一年内到期的长期借款为 121.77 万元），抵押物为固定资产账面价值 1,159.61 万元的运输设备，并委托郑州安驰担保有限公司对其进行担保。

（2）信用借款情况如下：

- 1) 公司向中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行取得的 4,000.00 万元借款，借款利率为 3.60%，借款期间为 2020 年 7 月 31 日至 2022 年 7 月 30 日；
- 2) 公司向中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行取得的 1,000.00 万元借款，借款利率为 3.60%，借款期间为 2020 年 2 月 28 日至 2022 年 2 月 27 日；

- 3) 公司向广发银行股份有限公司宜昌分行取得的 6,500.00 万元借款（其中一年内到期的长期借款为 200.00 万元）借款利率为 3.80%，借款期间为 2020 年 7 月 30 日至 2023 年 7 月 11 日；
- 4) 公司向广发银行股份有限公司宜昌分行取得的 3,000.00 万元借款（其中一年内到期的长期借款为 300.00 万元）借款利率为 3.80%，借款期间为 2020 年 8 月 31 日至 2023 年 7 月 10 日；
- 5) 公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司宜昌市分行取得的 4,900.00 万元借款（其中一年内到期的长期借款为 50.00 万元）借款利率为 3.85%，借款期间为 2020 年 7 月 3 日至 2023 年 7 月 2 日；
- 6) 公司向湖北三峡农村商业银行股份有限公司大公桥支行取得的 4,250.00 万元借款（其中一年内到期的长期借款为 250.00 万元）借款利率为 3.85%，借款期间为 2020 年 1 月 3 日至 2022 年 12 月 30 日；
- 7) 公司向中国进出口银行湖北省分行取得的 10,000.00 万元借款（其中一年内到期的长期借款为 100.00 万元）借款利率为 3.20%，借款期间为 2020 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 28 日。

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
19 宣运 01	199,187,630.92	199,072,505.00
合计	199,187,630.92	199,072,505.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 宜运 01	200,000,000.00	2019/9/26	2019/9/26-2024/9/25	198,800,000.00	199,072,505.00		5,200,000.00	115,125.92			199,187,630.92
合计	200,000,000.00		2019/9/26-2024/9/25	198,800,000.00	199,072,505.00		5,200,000.00	115,125.92			199,187,630.92

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

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁费	10,038,161.24	

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	812,544.05	499,874.14
专项应付款		
合计	812,544.05	499,874.14

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
车辆保证金	445,063.05	149,874.14
其他	367,481.00	350,000.00
合计	812,544.05	499,874.14

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

(三十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期福利	2,127,064.57	2,400,158.70
合计	2,127,064.57	2,400,158.70

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

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	187,666,238.17	5,400,000.00	4,513,189.20	188,553,048.97	政府补助
合计	187,666,238.17	5,400,000.00	4,513,189.20	188,553,048.97	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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	16,130,000.00		725,000.00		15,405,000.00	与资产相关
东山汽车站补贴	950,000.00		37,500.00		912,500.00	与资产相关
宜昌港站扩建补贴	3,000,000.00		500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
宜昌港客运码头补贴	5,370,000.00		815,000.00		4,555,000.00	与资产相关
宜昌城区城市旅游集散中心补贴	2,500,000.00		250,000.00		2,250,000.00	与资产相关
宜都客运站建站补贴	4,334,272.57		74,728.74		4,259,543.83	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目补贴	1,954,941.00		94,372.92		1,860,568.08	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	40,630,556.06		1,199,435.46		39,431,120.60	与资产相关
三峡国际游轮项目补贴	99,800,000.00				99,800,000.00	与资产相关
东站物流项目补贴	3,480,555.55				3,480,555.55	与资产相关
三峡升船机游轮观光体验项目扶持资金	416,111.10		15,000.00		401,111.10	与资产相关
三斗坪改扩建项目补助	3,100,000.00				3,100,000.00	与资产相关
松滋通达新能源客车购置补贴	1,611,111.08		166,666.68		1,444,444.40	与资产相关
夷陵区 2018 年农村客运补贴-新能源汽车购置补贴	458,181.83		65,454.54		392,727.29	与资产相关
松滋金松客运站建站补贴	3,930,508.98		70,030.86		3,860,478.12	与资产相关
松滋运营亏损补贴		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00	与收益相关
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		4,400,000.00			4,400,000.00	与资产相关
合计	187,666,238.17	5,400,000.00	4,513,189.20		188,553,048.97	

说明：1、本报告期新增政府补助如下：

(1) 三斗坪港口船舶污染物接受转运和处理建设项目补助系子公司宜昌三斗坪旅游港埠有限公司根据宜昌市夷陵区发展和改革委员会《关于转发下达长江经济带绿色发展专项 2020 年第二批中央预算内投资计划的通知》（夷发改交通[2020]73 号），收到的由宜昌市夷陵区港航建设养护中心拨付的 440.00 万元港口船舶污染物接受转运和处理建设项目补助。

(2) 松滋运营亏损补贴系子公司湖北宜昌交运松滋有限公司根据松滋市交通运输局关于审批《松滋市新增公交线路公车公营实施方案》的请示（松交文[2014]23 号），收到的由松滋

市交通运输局拨付的 100.00 万元松滋运营亏损补贴。

2、本报告期计入其他收益的政府补助：

- (1) 宜昌汽车客运中心站项目政府补助本年度确认收益 72.50 万元，累计确认收益 1,359.50 万元。
- (2) 东山客运站项目政府补助本年度确认收益 3.75 万元，累计确认收益 58.75 万元。
- (3) 宜昌港站扩建政府补助本年度确认收益 50.00 万元，累计确认收益 750.00 万元。
- (4) 宜昌港客运码头项目政府补助本年度确认收益 81.50 万元，累计确认收益 1,174.50 万元。
- (5) 宜昌城区城市旅游集散中心补贴本年度确认收益 25.00 万元，累计确认收益 275.00 万元。
- (6) 宜都客运站建站补贴本年度确认收益 7.47 万元，累计确认收益 19.85 万元。
- (7) 靠港船舶使用岸电项目补贴本年度确认收益 9.44 万元，累计确认收益 28.11 万元。
- (8) 宜昌港三峡枢纽旅客翻坝转运中心码头工程项目补贴本年度确认收益 11.99 万元，累计确认收益 332.94 万元。
- (9) 三峡升船机游轮观光体验项目扶持资金本年度确认收益 1.5 万元，累计确认收益 4.89 万元。
- (10) 松滋通达新能源客车购置补贴本年度确认收益 16.67 万元，累计确认收益 55.56 万元。
- (11) 夷陵区 2018 年农村客运补贴-新能源汽车购置补贴本年度确认收益 6.55 万元，累计确认收益 20.74 万元。
- (12) 松滋客运站建站补贴本年度确认收益 7 万元，累计确认收益 18.95 万元。
- (13) 松滋客运运营亏损补贴本年度确认收益 50 万元，累计确认收益 50 万元。

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	567,806,244.00						567,806,244.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,002,463,017.76		943,396.23	1,001,519,621.53
合计	1,002,463,017.76		943,396.23	1,001,519,621.53

说明：资本溢价本期减少是支付定增保荐费，冲减资本公积。

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,115,206.80	2,563,138.57	2,573,595.99	14,104,749.38
合计	14,115,206.80	2,563,138.57	2,573,595.99	14,104,749.38

(三十九) 盈余公积

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

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	556,193,267.45	546,454,892.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	556,193,267.45	546,454,892.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,936,605.29	48,291,909.01
其他综合收益结转留存收益		285,000.00
减：提取法定盈余公积		5,438,167.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,390,312.20	33,400,367.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	577,739,560.54	556,193,267.45

(四十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,141,351,435.73	1,003,741,001.78	747,286,360.11	731,376,015.90
其他业务	12,997,591.95	2,901,950.22	11,071,226.02	2,262,131.42
合计	1,154,349,027.68	1,006,642,952.00	758,357,586.13	733,638,147.32

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、综合交通服务	687,833,829.64	654,907,681.57	550,437,417.85	548,156,438.46
1. 旅客出行服务	102,640,181.38	103,415,948.86	76,720,840.57	101,520,843.09
2. 乘用车 4S 服务	568,299,239.59	539,103,720.85	460,120,246.81	438,492,962.50
3. 车辆延伸服务	16,894,408.67	12,388,011.86	13,596,330.47	8,142,632.87
二、旅游综合服务	126,835,964.52	87,259,214.28	21,977,119.92	34,517,066.48
1. 旅游交通服务	10,699,565.14	10,169,752.43	5,962,289.78	8,234,086.64
2. 观光游轮服务	40,119,393.76	21,404,771.41	4,305,819.25	11,061,061.02
3. 旅游港口服务	12,415,597.03	9,597,944.98	2,903,648.09	7,553,210.28
4. 旅行社业务	59,851,858.47	43,219,912.02	7,436,606.37	5,351,099.92
5. 旅游景区业务	3,749,550.12	2,866,833.44	1,368,756.43	2,317,608.62
三、商贸物流	338,944,126.49	312,729,287.07	168,300,411.07	158,961,131.80
1. 供应链管理	296,697,932.24	288,535,565.45	149,047,530.69	142,339,522.18
2. 物业租赁及物业服务	39,216,240.23	21,773,105.02	16,859,955.95	14,698,632.40
3. 商超销售	3,029,954.02	2,420,616.60	2,392,924.43	1,922,977.22
四、土地一级开发	39,682,892.46	0.00	19,225,186.79	0.00
内部交易抵消	-51,945,377.38	-51,155,181.14	-12,653,775.52	-10,258,620.84
主营业务合计	1,141,351,435.73	1,003,741,001.78	747,286,360.11	731,376,015.90
其他业务合计	12,997,591.95	2,901,950.22	11,071,226.02	2,262,131.42
总计	1,154,349,027.68	1,006,642,952.00	758,357,586.13	733,638,147.32

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	975,703.01	459,257.09
教育费附加	427,468.11	200,631.65
地方教育费附加	280,893.14	101,867.07
房产税	4,444,342.69	674,583.91
土地使用税	1,753,859.95	697,403.72
车船使用税	145,440.01	108,396.79
印花税	535,866.88	436,032.26
合计	8,563,573.79	2,678,172.49

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,040,905.95	10,013,324.88
折旧费	1,735,410.78	1,838,578.63

修理费	52,226.24	48,122.54
业务招待费	11,281.00	3,532.00
展览费	918,864.09	394,348.00
广告费	1,291,329.90	1,430,610.90
车辆费用	103,040.32	73,494.23
通讯费	33,651.52	36,646.58
办公费	120,710.97	130,709.08
水电费	518,379.33	248,728.25
差旅交通费	206,332.52	25,534.23
物料消耗	44,974.85	79,107.98
汽车促销费用	61,386.96	32,766.08
其他	4,140,851.09	1,846,392.28
合计	21,279,345.52	16,201,895.66

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,254,021.95	31,545,164.16
保险费	168,645.99	294,284.71
折旧费	3,030,500.95	2,924,587.02
修理费	481,523.52	327,081.48
无形资产摊销	1,606,045.63	4,174,836.70
低值易耗品摊销	40,675.38	6,045.18
业务招待费	157,833.11	75,710.27
差旅费	713,023.61	323,965.54
办公费	478,751.00	320,698.00
水电费	923,349.79	526,045.79
诉讼费	59,838.00	25,051.37
聘请中介机构费	1,080,159.34	940,514.39
党建工作经费	85,584.91	1,058,860.00
其他	4,684,064.96	2,904,379.96
合计	52,764,018.14	45,447,224.57

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,605,771.02	12,212,910.55
减：利息收入	3,625,939.25	4,130,441.08
手续费及其他	651,286.88	465,164.48
合计	11,631,118.65	8,547,633.95

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,633,097.81	23,592,376.18
进项税加计抵减	64,187.25	35,871.30
代扣个人所得税手续费返还	67,111.06	58,450.92
增值税减免	30,969.07	955,722.95
其他	90,102.36	40,155.27
合计	14,885,467.55	24,682,576.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		1,091,059.80	与收益相关
燃油补贴	285,238.71	4,575,495.25	与收益相关
城市公交补贴	8,454,100.00	13,121,239.00	与收益相关
房产税减免		222,243.76	与收益相关
校车补贴	250,106.00	174,296.00	与收益相关
大学生就业补贴	70,000.00	10,800.00	与收益相关
创新成长奖		20,000.00	与收益相关
失业动态监测补贴		711.00	与收益相关
防护装置专项补贴		50,000.00	与收益相关
特殊人群乘车补助		876,000.00	与收益相关
统计奖励		20,000.00	与收益相关
农村客运发展补助		59,940.00	与收益相关
以工代训补贴	1,431,200.00		与收益相关
试驾车补贴	6,600.90		与收益相关

旅游年卡补贴	111,663.00		与收益相关
疫情防控补贴	9,000.00		与收益相关
优秀企业奖励	2,000.00		与收益相关
与资产相关递延收益摊销	4,013,189.20	3,370,591.37	与资产相关
合计	14,633,097.81	23,592,376.18	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,415,360.99	1,835,620.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	258,904.11	921,193.48
合计	-1,156,456.88	2,756,813.61

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,073,555.23	-558,246.22
其他应收款坏账损失	-957,615.03	-1,314,003.31
合计	-2,031,170.26	-1,872,249.53

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,792,281.45	767,747.68	2,792,281.45
无形资产处置收益			
合计	2,792,281.45	767,747.68	2,792,281.45

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	339,000.00	40,000.00	339,000.00
其他	1,005,117.67	357,545.75	1,005,117.67
合计	1,344,117.67	397,545.75	1,344,117.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
			相关

休闲农业示范点奖励资金		40,000.00	与收益相关
创新成长奖	10,000.00		与收益相关
服务业发展引导奖励	90,000.00		
区域经济发展突出贡献奖	239,000.00		与收益相关
合计	339,000.00	40,000.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,983.34	46,652.00	10,983.34
资产报废、毁损损失	61,638.58	208,730.57	61,638.58
赔偿金、违约金		550,000.00	
其他	86,050.00	275,210.81	86,050.00
合计	158,671.92	1,080,593.38	158,671.92

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,857,789.69	8,333,584.78
递延所得税费用	-515,252.98	-533,062.35
合计	17,342,536.71	7,800,522.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	69,143,587.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,285,896.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	56,639.91
所得税费用	17,342,536.71

(五十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	15,483,364.78	24,722,576.62
收到存款利息	4,280,044.89	4,130,441.08
收到的往来款	555,351,852.52	71,943,911.85
合计	575,115,262.19	100,796,929.55

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	25,645,402.96	22,705,072.70
支付的往来款	53,967,766.85	13,976,581.53
支付土地一级开发整理支出		73,000,000.00
受限货币资金本期支付	6,300,152.90	10,375,786.94
合计	85,913,322.71	120,057,441.17

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到项目返还资金		10,002,000.00
合计		10,002,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到资产项目补助资金	4,400,000.00	8,010,000.00
合计	4,400,000.00	8,010,000.00

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,801,050.48	-30,304,169.54
加：信用减值损失	2,031,170.26	1,872,249.53
资产减值准备		
固定资产折旧	53,017,770.07	47,396,695.58
无形资产摊销	11,157,565.76	13,989,747.74
长期待摊费用摊销	1,085,769.62	981,788.80
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)	-2,792,281.45	-767,747.68
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	61,638.58	208,730.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	14,605,771.02	12,212,910.55
投资损失(收益以“—”号填列)	1,156,456.88	-2,756,813.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-525,410.45	-533,062.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	10,157.48	
存货的减少(增加以“—”号填列)	96,040,851.67	73,511,716.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	395,693,315.28	-95,074,532.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-68,235,867.71	-55,821,709.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	555,107,957.49	-35,084,195.69
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	663,568,454.54	743,904,451.92
减：现金的期初余额	617,971,325.52	774,496,797.85
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	45,597,129.02	-30,592,345.93

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	663,568,454.54	743,904,451.92
其中：库存现金	1,000.00	1,001.00
可随时用于支付的银行存款	663,567,454.54	743,903,450.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	663,568,454.54	743,904,451.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,352,084.21	银行承兑汇票保证金、旅游质量保证金
存货	78,688,054.30	银行承兑汇票质押
投资性房地产	16,837,199.99	借款抵押
固定资产	65,005,657.62	借款抵押
无形资产	247,251,701.38	借款抵押
合计	441,134,697.50	

六、合并范围的变更

(一) 本期合并范围变更情况

本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	宜昌市夷陵区东城试验区平云四路16号	宜昌市夷陵区东城试验区平云四路16号	运输企业	100		设立
宜昌交运集团秭归客运有限公司	秭归县茅坪镇滨湖路218号	秭归县茅坪镇滨湖路218号	运输企业	100		非同一控制下企业合并
宜昌交运集团兴山客运有限公司	兴山县古夫镇高阳大道16号	兴山县古夫镇高阳大道16号	运输企业	100		设立
宜昌交运集团长阳客运有限公司	长阳龙舟坪镇龙舟大道19号5楼	长阳龙舟坪镇龙舟大道19号5楼	运输企业	100		设立
宜昌交运集团五峰客运有限公司	五峰镇沿河西路37号	五峰镇沿河西路37号	运输企业	100		非同一控制下企业合并
宜昌交运集团石油有限公司	宜昌市伍家岗区花艳路3-1号	宜昌市伍家岗区花艳路3-1号	石油销售企业	100		设立
宜昌交运集团宜都客运有限公司	宜都市陆城园林大道53号	宜都市陆城园林大道53号	运输企业	70		设立
宜昌交运集团宜都广告有限公司	宜都市陆城清江大道44号	宜都市陆城清江大道44号	广告设计		70	设立
宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	宜都市陆城清江大道44号	宜都市陆城清江大道44号	旅游企业		70	设立
宜都好运机动车检测有限公司	宜都市五眼泉镇袁家榜村二组	宜都市五眼泉镇袁家榜村二组	车辆检测		70	设立
宜都行运机动车检测有限公司	宜都市枝城镇红东公路(枝城大道14号)	宜都市枝城镇红东公路(枝城大道14号)	车辆检测		70	设立
湖北宜昌交运松滋有限公司	松滋市新江口镇贺炳炎大道255号	松滋市新江口镇贺炳炎大道255号	运输企业	70		设立
松滋市通达公共汽车有限公司	松滋市新江口镇贺炳炎大道255号A1-3	松滋市新江口镇贺炳炎大道255号A1-3	运输企业		70	设立
松滋市金安汽车运输有限公司	松滋市新江口镇贺炳炎大道255号A1-2	松滋市新江口镇贺炳炎大道255号A1-2	运输企业		70	设立
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	宜昌市沿江大道142号	宜昌市沿江大道142号	客运站经营	100		同一控制下企业合并
宜昌三斗坪旅游	宜昌市夷陵区三	宜昌市夷陵区三斗			100	设立

港埠有限公司	斗坪镇园艺村 2 组	坪镇园艺村 2 组	港口经营			
宜昌长江国际旅行社有限公司	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村	国内旅游业务、入境旅游业务		100	同一控制下企业合并
宜昌交运国际旅行社有限公司	宜昌市伍家岗区沿江大道 142 号	宜昌市伍家岗区沿江大道 142 号	旅游运输企业	100		设立
宜昌太平溪港旅游客运有限公司	宜昌市夷陵区太平溪镇伍相庙村	宜昌市夷陵区太平溪镇伍相庙村	港口经营	100		同一控制下企业合并
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	秭归县茅坪镇滨湖路 218 号	秭归县茅坪镇滨湖路 218 号	港口经营企业	100		非同一控制下企业合并
宜昌交运长江游轮有限公司	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	水路运输企业	94.4462		设立
宜昌交运三峡游轮有限公司	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	水路运输企业		94.4462	设立
宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	中国(湖北)自贸区宜昌片区东艳路 48 号	中国(湖北)自贸区宜昌片区东艳路 48 号	汽车销售企业	100		设立
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道	汽车销售企业	100		设立
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道	汽车销售企业	100		设立
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	汽车销售企业	94	6	设立
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	湖北省恩施市金桂大道 127 号	湖北省恩施市金桂大道 127 号	汽车销售企业	65	35	设立
恩施麟达汽车销售服务有限公司	湖北省恩施市金桂大道 125 号	湖北省恩施市金桂大道 125 号	汽车销售企业	100		设立
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道 63-2 号	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道 63-2 号	汽车销售企业	100		设立
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	宜昌市港窑路 5 号	宜昌市港窑路 5 号	汽车销售企业	70	30	设立
恩施麟盛汽车销售服务有限公司	湖北省恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村(金桂	湖北省恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村(金桂大道 127	汽车销售企业	100		设立

	大道 127 号)	号)				
恩施麟泰汽车销售服务有限公司	湖北省恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村(金桂大道 127 号)	湖北省恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村(金桂大道 127 号)	汽车销售企业	100		设立
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	宜昌市西陵区西湖路 32 号	宜昌市西陵区西湖路 32 号	港口经营企业	88.97		设立
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道 63-4 号	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道 63-4 号	出租车营运企业	100		设立
湖北天元物流发展有限公司	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	物流业	100		设立
湖北天元物业管理有限公司	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	物业管理	100		设立
恩施麟昌汽车销售服务有限公司	湖北省恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村(金桂大道 125 号)	湖北省恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村(金桂大道 125 号)	汽车销售企业	100		设立
恩施麟轩汽车销售服务有限公司	利川市东城街道办事处城隍村(国际汽车城)	利川市东城街道办事处城隍村(国际汽车城)	汽车销售企业	100		设立
宜昌交运集团峡客行约车有限公司	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道 63-4 号	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道 63-4 号	网络预约出租汽车客运	100		设立
宜昌交运集团汽车运输服务有限公司	宜昌市西陵区东山大道 126 号	宜昌市西陵区东山大道 126 号	汽车租赁	100		同一控制下企业合并
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	宜昌市伍家岗区东艳路 48 号	汽车销售企业	100		设立
宜昌交运集团客运有限公司	宜昌市伍家岗区花艳路 3 号	宜昌市伍家岗区花艳路 3 号	运输企业	100		设立
宜昌交运集团旅游客运有限公司	宜昌市伍家岗区沿江大道 142 号	宜昌市伍家岗区沿江大道 142 号	运输企业	100		设立
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	宜都市五眼泉镇弭水桥村十组	宜都市五眼泉镇弭水桥村十组	旅游景区开发运营	100		同一控制下企业合并
宜昌交运盛景游轮有限公司	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	水路运输企业	48.17		设立
宜昌交运集团机	湖北省宜昌市沿	湖北省宜昌市沿江	机动车驾驶	100		设立

动车驾驶员培训学校有限公司	江大道 162 号	大道 162 号	员培训			
宜昌夷陵鸿运机动车检测有限公司	宜昌市夷陵区东城试验区平云四路 16 号	宜昌市夷陵区东城试验区平云四路 16 号	机动车检测	100		设立
宜昌启运机动车检测有限公司	宜昌市猇亭区猇亭大道 162 号	宜昌市猇亭区猇亭大道 162 号	机动车检测	100		设立
宜昌恒运伍家机动车检测有限公司	宜昌市伍家区花艳路 3 号	宜昌市伍家区花艳路 3 号	机动车检测	100		设立
宜昌交运三峡人家专线船有限公司	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组	水路运输企业		51.95	设立
宜昌鸿凯客运有限责任公司	宜昌市夷陵区东城试验区平云四路 16 号	宜昌市夷陵区东城试验区平云四路 16 号	运输企业	100		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜昌交运集团宜都客运有限公司	30.00%	-777,074.99		19,929,915.58
湖北宜昌交运松滋有限公司	30.00%	-764,963.98		12,630,452.09
宜昌交运长江游轮有限公司	5.5538%	690,098.75		10,366,617.28
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	11.0294%	3,161,684.49		87,989,426.98

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜昌交运集团宜都客运有限公司	45,148,964.92	68,688,123.07	113,837,087.99	42,777,011.22	4,627,024.83	47,404,036.05
湖北宜昌交运松滋有限公司	14,055,683.26	103,984,627.00	118,040,310.26	56,124,785.02	19,814,018.27	75,938,803.29
宜昌交运长江游轮有限公司	64,070,014.70	163,939,465.23	228,009,479.93	33,105,197.07	2,175,566.30	35,280,763.37
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	825,890,150.68	84,917,597.18	910,807,747.86	13,233,836.63	99,800,000.00	113,033,836.63

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜昌交运集团宜都客运有限公司	35,037,313.03	90,903,476.75	125,940,789.78	52,120,459.95	4,701,753.57	56,822,213.52
湖北宜昌交运松滋有限公司	19,433,694.31	111,842,296.75	131,275,991.06	67,248,561.88	19,550,715.81	86,799,277.69
宜昌交运长江游轮有限公司	35,548,081.00	155,345,827.85	190,893,908.85	9,458,258.16	2,285,157.34	11,743,415.50
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	1,254,846,649.50	84,793,658.93	1,339,640,308.43	470,714,381.25	99,800,000.00	570,514,381.25

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜昌交运集团宜都客运有限公司	12,070,866.22	-2,590,249.98	-2,590,249.98	-61,965,606.63	12,245,541.93	2,589,781.80	2,589,781.80	-31,128,374.12
湖北宜昌交运松滋有限公司	17,206,148.13	-2,549,879.93	-2,549,879.93	-892,738.14	13,538,680.53	-5,997,835.05	-5,997,835.05	2,647,102.08
宜昌交运长江游轮有限公司	40,825,346.89	11,980,392.30	11,980,392.30	11,750,914.63	6,163,980.07	-9,131,952.57	-9,131,952.57	-7,871,010.19
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	39,682,892.46	28,666,051.05	28,666,051.05	479,621,779.83	19,225,420.05	15,493,422.39	15,493,422.39	75,723,216.50

(二) 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(%)		对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接	
湖北中油交运能源有限公司	宜昌	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道63号	加油站投资、经营	50		是

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	湖北中油交运能源有限公司	湖北中油交运能源有限公司
流动资产	2,977,602.81	192,237,518.67
非流动资产	35,849,698.60	37,198,076.48
资产合计	38,827,301.41	229,435,595.15
流动负债	-17,933,840.41	164,431,544.79
非流动负债		
负债合计	-17,933,840.41	164,431,544.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,761,141.82	65,004,050.36
按持股比例计算的净资产份额	28,380,570.91	32,502,025.18
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	24,694,128.80	33,899,508.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	101,255,479.36	60,668,333.02
净利润	7,906,880.75	6,585,352.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,906,880.75	6,585,352.50
本期收到的来自联营企业的股利	9,205,379.90	12,197,399.58

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	16,924,476.82	8,939,837.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,459,970.99	7,459,970.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主营的客运、站务、旅游及汽车销售业务基本全部以现金结算为主，信用风险相对较小，其他少量业务可能面临赊销导致的客户信用风险，按照公司政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在利率风险。

(2) 汇率风险

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。

(3) 其他价格风险

截至 2021 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。

(三) 流动性风险

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。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			600,000.00	600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			600,000.00	600,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股	母公司对本公司的表决

				比例(%)	权比例(%)
宜昌交通旅游产业发 展集团有限公司	宜昌	有限责任公司 (国有独资)	壹拾亿圆整	26.86	26.86

说明:

- 1、本公司的最终控制方为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。
- 2、2020年6月19日，公司实施完成2019年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，宜昌交旅直接持有及通过道行文旅和交旅投资间接持有的本公司股份由102,664,690股变更为174,529,973股，持股比例不变。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜昌交旅投资开发有限公司	公司股东、控股股东控制的法人
宜昌道行文旅开发有限公司	公司股东、控股股东控制的法人
湖北丹霞山水文化发展有限公司	控股股东控制的法人
湖北行营露营地酒店投资管理有限公司	控股股东控制的法人
湖北航远文旅开发有限公司	控股股东控制的法人
湖北枝城港达物流有限公司	控股股东控制的法人
宜昌港务集团港龙物流有限责任公司	控股股东控制的法人
宜昌港务集团有限责任公司	控股股东控制的法人
宜昌港务集团云池港有限公司	控股股东控制的法人
宜昌公交集团有限责任公司	控股股东控制的法人
宜昌行胜建设投资有限公司	控股股东控制的法人
宜昌行远旅游开发有限公司	控股股东控制的法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜昌交旅工程咨询有限公司	控股股东控制的法人
宜昌交旅集团文化产业有限公司	控股股东控制的法人
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	控股股东控制的法人
宜昌三峡运输集团有限责任公司	控股股东控制的法人
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	控股股东控制的法人
宜昌港务集团有限责任公司江海商贸分公司	控股股东控制的法人
宜昌市三游洞管理处	控股股东控制的法人
宜昌交旅绿劲置业有限公司	控股股东控制的法人
宜昌港务集团有限责任公司水上服务分公司	控股股东控制的法人

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北中油交运能源有限公司	油卡充值	14,259.55	17,462.10
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	租赁费、旅游服务费	245,795.00	19,100.00
宜昌港务集团港龙物流有限责任公司	装卸费		281,085.26
宜昌港务集团云池港有限公司	装卸费	1,629,929.25	1,385,145.82
宜昌三峡运输集团有限责任公司	代理费、运费		55,494.24
宜昌公交集团有限责任公司	IC卡手续费、房租等	36,152.22	9,561.44
宜昌交旅集团文化产业有限公司	广告费	7,484.72	79,156.25
松滋市欣业交通服务有限公司	修理费	236,732.05	
宜昌交旅工程咨询有限公司	代建费	295,400.00	
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	运输服务	20,640.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜昌三峡运输集团有限责任公司	客运服务、成品油	390,445.00	267,678.00
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	港口服务、客运服务等	1,458,867.69	776,261.50
湖北航远文旅开发有限公司	租车服务收入		58,310.00
湖北中油交运能源有限公司	劳务服务、租金、水电收入	556,218.75	1,197,283.00

宜昌港务集团港龙物流有限责任公司	装卸收入	129,204.26	229,029.22
湖北枝城港达物流有限公司	装卸费		173,203.53
宜昌港务集团有限责任公司	租车服务收入	450.00	687.00
宜昌行胜建设投资有限公司	租车服务收入	5,500.00	1,150.00
宜昌行远旅游开发有限公司	租车服务收入	3,367.00	40,399.00
宜昌交旅集团文化产业有限公司	租车服务收入等	437.00	9,879.00
宜昌交旅投资开发有限公司	租车服务收入	3,390.00	4,900.00
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	租车服务收入	46,949.00	19,008.00
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	41,130.00	601,600.00
湖北丹霞山水文化发展有限公司	租车服务、苗木销售款	53,760.00	
宜昌公交集团有限责任公司	客运服务、电费	284,563.92	
宜昌市三游洞管理处	旅游服务	120.00	
宜昌交旅绿劲置业有限公司	电费	2,296.82	
宜昌港务集团有限责任公司水上服务分公司	趸船水域租赁	20,000.00	
松滋市欣业交通服务有限公司	场地租赁收入	100,000.00	
湖北行营露营地酒店投资管理有限公司	租车服务收入	1,800.00	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	湖北宜昌交运集团股份有限公司	宜昌港务集团有限责任公司经营管理权	2019年10月11日	宜昌交运收购委托方持有的宜港集团股权或发生合同约定的终止情况	扣除资产处置损益影响因素后的当年税后净利润减去当年计提盈余公积后的余额大于委托经营目标, 则超过委托经营目标的部分, 由宜昌交运全部享有; 小于委托经营目标, 则当年的委托经营费用为0元, 宜昌交运应在年度审计完成后的30日内将差额部分支付给宜港集团	0
宜昌国有资本投资控股集团有限公司						
宜昌市夷陵国有资产经营有限公司						

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

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	895,358.10

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宜昌港务集团有限责任公司	场地		331,000.00

4、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京长江行游船有限公司	游船转让	7,854,000.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,072,021.00	1,474,360.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宜昌三峡运输集团有限责任公司			46,656.00	2,332.80
	宜昌交旅投资开发有限公司			1,150.00	57.5
	宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	17,884,232.83	894,211.64	17,877,892.83	893,894.64
	宜昌港务集团有限责任公司	1,600.00	57.50	1,150.00	57.5
	宜昌交旅工程咨询有限公司			1,750.00	87.5
	宜昌港务集团港龙物流有限责任公司	129,204.26	6,460.21		
	宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	32,400.00	1,620.00		
	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	26,015.42	1,300.77		
	宜昌港务集团有限责任公司水上服务分公司	20,000.00	1,000.00		
	宜昌公交集团有限责任公司	2,000.00	100.00		
其他应收款					
	宜昌公交集团有限责任公司	9,480.00	2,244.00	9,480.00	2,244.00
	宜昌港务集团有限责任公司			165,500.00	8,275.00
预付账款					
	湖北中油交运能源有限公司	14,259.55		11,124.98	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			

	宜昌三峡运输集团有限责任公司		39,028.40
	宜昌港务集团云池港有限公司	271,808.89	189,900.00
	宜昌交旅工程咨询有限公司		55,800.00
	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	31,075.00	
其他应付款			
	宜昌交旅工程咨询有限公司		67,040.00
	宜昌港务集团有限责任公司	5,000.00	5,000.00
	宜昌道行文旅开发有限公司	340,170.00	340,170.00
预收账款			
	湖北中油交运能源有限公司	23,873,015.84	24,768,253.94
	松滋市欣业交通服务有限公司		2,619.05
	宜昌公交集团有限责任公司	17,515.05	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1. 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 170,341,873 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 815,937,571.67 元，扣除保荐承销费用人民币 14,502,813.86 元后的余款 801,434,757.81 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《验资报告》。扣除实际发生的审计费、律师费等费用后，本次募集资金实际净额为 800,972,652.93 元，其中股本人民币 170,341,873.00 元，出资溢价部分 630,630,779.93 元计入资本公积，此次定向增发股票完成后，公司股本为人民币 738,148,117.00 元。

本次发行新增股份已于 2021 年 7 月 20 日在深圳证券交易所上市。

2. 公司于 2021 年 8 月 12 日收到控股股东宜昌交通旅游产业发展集团有限公司转来的受托经营宜昌港务集团 2020 年度管理费 1,787.31 万元（含税）。

十三、其他重要事项

(一) 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2021年6月30日，参加企业年金计划的职工人数为1224人，占当期在岗职工人数的48%，公司承担企业年金费用总额为237.11万元，职工个人缴纳企业年金总额为59.28万元。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

2、报告分部的财务信息

项目	综合交通服务	旅游综合服务	商贸物流
主营业务收入	687,833,829.64	126,835,964.52	338,944,126.49
主营业务成本	654,907,681.57	87,259,214.28	312,729,287.07
项目	土地一级开发	分部间抵销	合计
主营业务收入	39,682,892.46	-51,945,377.38	1,141,351,435.73
主营业务成本		-51,155,181.14	1,003,741,001.78

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,875,853.83	19,073,092.83
5年以上	126,263.75	126,263.75
小计	20,002,117.58	19,199,356.58
减：坏账准备	1,120,056.44	1,079,918.39
合计	18,882,061.14	18,119,438.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	20,002,117.58	100	1,120,056.44	5.40	18,882,061.14	19,199,356.58	100	1,079,918.39	5.62	18,119,438.19
其中：										
按信用风险特征组合-账龄组合	20,002,117.58		1,120,056.44		18,882,061.14	19,199,356.58		1,079,918.39		18,119,438.19
合计	20,002,117.58	100	1,120,056.44		18,882,061.14	19,199,356.58	100	1,079,918.39		18,119,438.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,875,853.83	993,792.69	5.00
5年以上	126,263.75	126,263.75	100.00
合计	20,002,117.58	1,120,056.44	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
按组合计提 坏账准备	1,079,918.39	1,079,918.39	40,138.05			1,120,056.44
合计	1,079,918.39	1,079,918.39	40,138.05			1,120,056.44

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例（%）	坏账准备
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	17,873,092.83	89.36	893,654.64
宜昌运祥酒店管理有限公司	1,050,000.00	5.25	60,000.00
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	375,000.00	1.87	18,750.00
恒通港埠公司	84,014.51	0.42	84,014.51
恒通货运公司	42,249.24	0.21	42,249.24
合计	19,424,356.58	97.11	1,079,918.39

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	3,536,722.81	1,960,000.00
其他应收款项	481,865.63	299,009.96
合计	4,018,588.44	2,259,009.96

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
恩施麟达汽车销售服务有限公司	1,576,722.81	
湖北宜昌交运松滋有限公司总部机关	1,960,000.00	1,960,000.00
小计	3,536,722.81	1,960,000.00
减：坏账准备		
合计	3,536,722.81	1,960,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	492,819.03	358,729.34
1 至 2 年	338,429.19	1,473,717.30
2 至 3 年	1,457,131.91	1,417,623.49
3 至 4 年	1,417,123.49	500,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	165,903.65	164,026.65
小计	3,871,407.27	3,914,096.78
减：坏账准备	3,389,541.64	3,615,086.82
合计	481,865.63	299,009.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	3,197,476.20	82.59	3,197,476.20	100.00		3,197,476.20	81.69	3,197,476.20	100.00	
按组合计提坏账准备	673,931.07	17.41	192,065.44	28.50	481,865.63	716,620.58	18.31	417,610.62	58.27	299,009.96
其中：										
按信用风险特征组合-账龄组合	673,931.07		192,065.44		481,865.63	716,620.58		417,610.62		299,009.96
合计	3,871,407.27	100.00	3,389,541.64		481,865.63	3,914,096.78	100.00	3,615,086.82		299,009.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	492,819.03	24,640.95	5.00
1-2年	15,208.39	1,520.84	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
5年以上	165,903.65	165,903.65	100.00
合计	673,931.07	192,065.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	417,610.62		3,197,476.20	3,615,086.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	225,545.18			225,545.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	192,065.44		3,197,476.20	3,389,541.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,197,476.20				3,197,476.20
按组合计提坏账准备	417,610.62		225,545.18		192,065.44
合计	3,615,086.82		225,545.18		3,389,541.64

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	272,377.00	2,377.00
保证金	900.00	500,900.00
押金	1,000.00	1,000.00
应收租金	3,214,685.84	3,201,448.53
应收其他代垫款	55,067.69	28,740.94
其他	327,376.74	179,630.31
合计	3,871,407.27	3,914,096.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌华西骨科医院	租金	3,197,476.20	1年以内 323,220.80; 1-2年 1,457,131.91; 2-3年 1,417,123.49	82.59	3,197,476.20
谈建明	备用金	500,000.00	1年以内	6.46	250,000.00
宜昌奇侠旅游船务公司	其他往来	50,000.00	5年以上	1.29	50,000.00
雷友斌	其他往来	27,558.96	5年以上	0.71	27,558.96
邹耀昌	其他往来	10,000.00	5年以上	0.26	10,000.00
合计		3,785,035.16		91.31	3,535,035.16

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	2,057,157,532.21		2,057,157,532.21	2,057,157,532.21		2,057,157,532.21
对联营、合营企业投资	39,736,180.56		39,736,180.56	48,941,560.46		48,941,560.46
合计	2,096,893,712.77		2,096,893,712.77	2,106,099,092.67		2,106,099,092.67

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌交运集团长阳客运有限公司	500,000.00			500,000.00		
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	500,000.00			500,000.00		
宜昌交运集团兴山客运有限公司	800,000.00			800,000.00		
宜昌交运集团五峰客运有限公司	830,000.00			830,000.00		
宜昌交运集团石油有限公司	3,661,494.09			3,661,494.09		
宜昌交运集团秭归客运有限公司	602,883.05			602,883.05		
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	11,665,844.34			11,665,844.34		
宜昌交运国际旅行社有限公司	375,072.67			375,072.67		
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		
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		
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		

宜昌交运长江游轮有限公司	137,300,000.20		137,300,000.20
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	556,079,993.57		556,079,993.57
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	3,667,456.65		3,667,456.65
湖北天元物流发展有限公司	911,433,993.57		911,433,993.57
宜昌交运集团宜都客运有限公司机关本部	35,000,000.00		35,000,000.00
恩施麟盛汽车销售服务有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
湖北宜昌交运松滋有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00
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
宜昌交运集团峡客行约车有限公司	31,000,000.00		31,000,000.00
恩施麟轩汽车销售服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
宜昌交运集团汽车运输服务有限公司	9,929,618.54		9,929,618.54
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
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	96,706,091.72		96,706,091.72
宜昌交运集团旅游客运有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00
宜昌交运集团客运有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	2,057,157,532.21		2,057,157,532.21

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业											
湖北神农旅游客运有限公司	8,939,837.81									8,939,837.81	
小计	8,939,837.81									8,939,837.81	
2. 联营企业											
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	6,102,213.95									6,102,213.95	
湖北中油交运能源有限公司	33,899,508.70						-9,205,379.90			24,694,128.8	
小计	40,001,722.65						-9,205,379.90			30,796,342.75	
合计	48,941,560.46						-9,205,379.90			39,736,180.56	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,432,800.39	18,002,254.00	14,860,881.01	16,358,963.35
其他业务	2,659,256.79	955,530.98	2,690,758.57	531,631.01
合计	27,092,057.18	18,957,784.98	17,551,639.58	16,890,594.36

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、综合交通服务	10,704,178.03	12,711,699.40	8,595,268.50	11,343,756.05
旅客出行服务	10,704,178.03	12,711,699.40	8,595,268.50	11,343,756.05
三、商贸物流	13,728,622.36	5,290,554.60	6,265,612.51	5,015,207.30
物业租赁及物业服务	13,728,622.36	5,290,554.60	6,265,612.51	5,015,207.30
主营业务合计	24,432,800.39	18,002,254.00	14,860,881.01	16,358,963.35

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,576,722.81	59,607,685.43
权益法核算的长期股权投资收益		1,835,620.13
合计	1,576,722.81	61,443,305.56

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,792,281.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,946,022.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	258,904.11	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,135,445.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,132,654.15	
所得税影响额	-2,533,163.54	
少数股东权益影响额（税后）	-797,535.00	
合计	6,801,955.61	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.0879	0.0879
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.92	0.0760	0.0760

湖北三峡旅游集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十日