

湖北三峡旅游集团股份有限公司
备考财务报表审阅报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、备考财务报表审阅报告

二、备考财务报表

1. 备考合并资产负债表

2. 备考合并利润表

3. 备考财务报表附注

三、备考财务报表审阅报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证 复印件

4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

备考财务报表审阅报告

中兴华阅字（2023）第010015号

湖北三峡旅游集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖北三峡旅游集团股份有限公司（以下简称“三峡旅游”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2023 年 7 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2023 年 1-7 月、2022 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是三峡旅游管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三披露的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2023 年 7 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的备考合并报表财务状况，2023 年 1-7 月、2022 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向深圳证券交易所报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



（本页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王克东

中国·北京 中国注册会计师：刘晶

2023 年 11 月 1 日

备考合并资产负债表

编制单位：湖北三峡旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年7月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七.1	1,245,904,840.29	1,163,720,400.04
交易性金融资产	七.2	8,324,195.64	8,827,794.66
应收票据	七.3	16,000,000.00	
应收账款	七.4	26,067,612.91	12,418,983.96
应收款项融资			
预付款项	七.5	6,561,433.61	8,267,995.00
其他应收款	七.6	616,861,778.27	723,542,673.69
买入返售金融资产			
存货	七.7	8,983,543.36	5,162,331.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.8	32,720,621.32	65,817,512.55
流动资产合计		1,961,424,025.40	1,987,757,691.45
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	七.9	130,275,493.51	118,601,582.25
其他权益工具投资	七.10	150,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七.11	591,898,217.26	605,780,344.01
固定资产	七.12	847,945,273.15	861,973,720.43
在建工程	七.13	213,145,074.68	163,680,813.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七.14	4,819,748.00	2,452,588.33
无形资产	七.15	419,707,893.39	423,049,392.41
开发支出			
商誉	七.16	6,161,527.48	6,161,527.48
长期待摊费用	七.17	580,183.59	755,067.78
递延所得税资产	七.18	4,928,806.07	4,033,449.85
其他非流动资产	七.19	23,231,818.85	4,292,830.19
非流动资产合计		2,242,844,035.98	2,191,381,316.14
资产总计		4,204,268,061.38	4,179,139,007.59

法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：陈晶晶

会计机构负责人：程美芹

备考合并资产负债表（续）

编制单位：湖北三峡旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年7月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七.20		23,041,352.99
应付账款	七.21	89,943,120.82	85,743,021.35
预收款项	七.22	34,946,630.93	34,383,359.94
合同负债	七.23	10,019,706.16	4,787,170.16
应付职工薪酬	七.24	3,939,594.17	19,668,467.30
应交税费	七.25	9,543,671.47	17,826,462.59
其他应付款	七.26	89,446,939.09	91,155,974.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七.27	5,847,981.08	227,568,965.30
其他流动负债	七.28	12,723,332.18	28,298,745.55
流动负债合计		256,410,975.90	532,473,520.08
非流动负债：			
长期借款	七.29	378,724,936.06	222,346,637.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七.30	2,917,346.20	1,256,492.42
长期应付款	七.31	1,460,940.04	923,240.04
长期应付职工薪酬	七.32	2,452,469.78	2,606,523.18
预计负债			
递延收益	七.33	197,088,464.56	200,975,441.22
递延所得税负债	七.18	307,497.22	75,182.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		582,951,653.86	428,183,516.62
负债合计		839,362,629.76	960,657,036.70
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		3,142,856,725.36	3,058,301,481.03
少数股东权益		222,048,706.26	160,180,489.86
所有者权益合计		3,364,905,431.62	3,218,481,970.89
负债和所有者权益总计		4,204,268,061.38	4,179,139,007.59

法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：陈晶晶

会计机构负责人：程美芹

备考合并利润表

编制单位：湖北三峡旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-7月	2022年度
一、营业总收入		376,304,453.14	437,603,747.63
其中：营业收入	七.34	376,304,453.14	437,603,747.63
二、营业总成本		296,981,147.71	519,152,722.04
其中：营业成本	七.34	250,785,940.84	393,042,207.98
税金及附加	七.35	8,052,812.46	9,794,450.89
销售费用	七.36	1,598,620.90	3,721,838.07
管理费用	七.37	62,076,527.90	117,748,067.80
研发费用			
财务费用	七.38	-25,532,754.39	-5,153,842.70
其中：利息费用		3,970,075.80	19,796,662.25
利息收入		29,751,983.89	25,244,855.52
加：其他收益	七.39	22,908,941.79	51,994,124.25
投资收益（损失以“-”号填列）	七.40	4,910,023.51	9,384,882.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,260,581.21	7,957,050.85
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）	七.41	-2,642,134.89	-1,563,173.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.42	2,187,013.99	43,124,045.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,687,149.83	21,390,905.03
加：营业外收入	七.43	422,040.97	1,142,204.09
减：营业外支出	七.44	921,151.14	2,865,058.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,188,039.66	19,668,051.01
减：所得税费用	七.45	22,273,751.12	14,604,304.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,914,288.54	5,063,746.16
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,914,288.54	5,063,746.16
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）		83,755,547.34	4,576,611.57
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		158,741.20	487,134.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		83,914,288.54	5,063,746.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		83,755,547.34	4,576,611.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		158,741.20	487,134.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1146	0.0062
（二）稀释每股收益		0.1146	0.0062

法定代表人：殷俊

主管会计工作负责人：陈晶晶

会计机构负责人：程美芹

湖北三峡旅游集团股份有限公司 备考财务报表附注

(2022 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日)

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、整体概况

湖北三峡旅游集团股份有限公司（更名前：湖北宜昌交运集团股份有限公司，以下简称“三峡旅游”或“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。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；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；机动车充电销售；集中式快速充电站等。

住所：宜昌市港窑路 5 号

法定代表人：殷俊

注册资本：73,814.8117 万元

企业类型：股份有限公司（上市）

2、历史沿革及改制情况

（1）公司设立

1998 年 8 月 10 日，宜昌交运集团有限责任公司成立，于宜昌市工商行政管理局领取了 17912972-7-5 号《企业法人营业执照》，注册资本 12,000.00 万元，出资人为宜昌市国有资产管理局。宜昌市五环审计事务所对截至 1998 年 7 月 30 日的实收资本及相关的资产和负债进行了审验，并出具了“宜五审所验字（1998）82 号”《验资报告》，证明投资者投入的资本 12,000.00 万元已到位。其中：实物资产 11,000.00 万元，货币资金 500.00 万元，无形资产 500.00 万元。

（2）历史沿革

1999 年 9 月 11 日宜昌市国有资产管理委员会下发“宜市国资委发（1999）1 号”《关于将有关企业的国有资产划入宜昌市夷陵国有资产经营公司管理的通知》，交运有限划入宜昌市夷陵国有资产经营公司管理。

2002 年 6 月 26 日，根据宜昌市国有资产管理委员会“宜国资委办发（2002）9 号文”，组建宜昌市夷陵国有资产经营有限公司，原宜昌市夷陵国有资产经营公司予以注销。宜昌交运集团有限责

任公司国有出资人变更为宜昌市夷陵国有资产经营有限公司。

2005 年 4 月 18 日，经“宜府发〔2005〕12 号”文件批准，宜昌市人民政府授权宜昌市国资委对交运有限履行出资人职责。

2006 年 7 月 10 日，宜昌市国资委出具“宜市国资产权〔2006〕49 号”文件，授权夷陵国资为交运集团国有股出资人。

2006 年，交运有限由国有独资公司改制为国有控股公司。本次改制完成后，交运有限注册资本变更为 8,000.00 万元，其中主要发起人夷陵国资出资占注册资本的 75%，董新利等 44 名自然人出资占注册资本的 25%。佳信联合会计师事务所于 2006 年 7 月 10 日出具了“鄂佳联验〔2006〕16 号”《验资报告》，截至 2006 年 5 月 31 日，交运有限收到股东缴纳的注册资本 8,000.00 万元。其中夷陵国资以交运有限截至 2005 年 6 月 30 日改制评估的净资产 19,747.00 万元，扣除改制需要的职工安置费 13,885.05 万元，剩余 5,861.95 万元以及 2005 年 7 月 1 日至 2006 年 5 月 31 日改制期间的未分配利润 138.05 万元，合计 6,000.00 万元作为国有出资，公司经营管理人员以货币资金 2,000.00 万元出资入股。2006 年 8 月 16 日，交运有限在宜昌市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了 4205011100420 号《企业法人营业执照》。本次改制完成后，交运有限注册资本变更为 8,000.00 万元，由国有全资子公司变更为国有控股公司，股权结构如下表所示：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
夷陵国资	6,000.00	75.00
董新利等 44 位自然人	2,000.00	25.00
合计	8,000.00	100.00

经“宜市国资企〔2006〕9 号”文件批准，本次管理层增资符合投资参股条件的经营管理人员共 190 人，实际履行出资义务 160 人，最终工商登记的出资人为董新利等 44 人，其中屈文伟等 116 名出资人将其持有的交运有限 884.00 万元出资分别委托尹明等 19 名自然人代为工商登记。

2008 年 5 月 30 日，交运有限股东会作出决议，同意以现有股东共同作为发起人，通过整体变更方式设立股份公司；以经审计后截至 2008 年 3 月 31 日交运有限净资产 105,248,843.60 元（经大信会计师事务所有限公司审计并出具“大信宜审字〔2008〕第 024 号”《审计报告》），按照 1:0.7601 的比例折成股份公司股本 8,000.00 万元，剩余部分 25,248,843.60 元计入资本公积金。公司股票每股面值人民币 1.00 元，注册资本为 8,000.00 万元，公司名称变更为“湖北宜昌交运集团股份有限公司”。2008 年 6 月 1 日，大信会计师事务所有限公司出具“大信宜验字〔2008〕第 004 号”《验资报告》，对变更出资情况进行审验，确认公司出资已足额缴纳。2008 年 6 月 26 日，公司在宜昌市工商行政管理局完成工商登记，并领取了 420500000000347 号《企业法人营业执照》，注册资本为 8,000.00 万元。公司设立时发起人为 45 人，分别为法人股东夷陵国资和董新利等 44 名自然人股东。公司设立时，发起人持有股份情况如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
夷陵国资	6,000.00	75.00

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
董新利等 44 位自然人	2,000.00	25.00
合计	8,000.00	100.00

2008 年 12 月，根据宜昌市国资委下发的《宜昌市国资委关于湖北宜昌交运集团股份有限公司通过增资扩股方式引入战略投资者的批复》（宜市国资产权〔2008〕61 号），宜昌交运与北京国信鸿基签署《增资协议》，约定由北京国信鸿基向宜昌交运增资 2,000.00 万股，价格为 2.56 元/股。定价依据为股份公司整体变更评估基准日 2008 年 3 月 31 日经评估后的每股净资产及 2008 年 4-9 月经营期间股份公司新增的每股未分配利润，北京国信鸿基实际出资金额超过新增注册资本部分计入资本公积。2008 年 12 月 29 日，宜昌交运召开 2008 年第二次临时股东大会审议并通过了上述事项。2009 年 2 月 6 日，大信会计师事务所有限公司对本次增资事项进行审验，出具“大信验字〔2009〕第 2-0002 号”《验资报告》，验证本次现金增资的 5,120.00 万元已全部到位，其中计入实收资本 2,000.00 万元，溢价部分计入资本公积。2009 年 2 月 26 日，宜昌交运于宜昌市工商行政管理局办理了工商变更登记。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
夷陵国资	6,000.00	60.00
北京国信鸿基	2,000.00	20.00
董新利等 44 位自然人	2,000.00	20.00
合计	10,000.00	100.00

根据宜昌市国资委 2009 年 2 月 3 日下发的《宜昌市国资委关于变更湖北宜昌交运集团股份有限公司国有股持有人的通知》（宜市国资产权〔2009〕3 号），宜昌交运控股股东由夷陵国资变更为宜昌市国资委，并于 2009 年 4 月 16 日办理了工商变更登记。为了进一步规范非上市股份制公司的管理，保护股东合法权益，根据湖北省国资委、湖北省发改委联合下发的《关于规范非上市公司股权管理推行股权集中登记托管的通知》文件精神，经公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过的《关于通过股份协议转让方式还原自然人股东股份登记》的议案，由公司工商登记股东分别与实际出资股东签订股份转让协议，将其所代为登记的股份全部转让给实际出资人。上述清理过程已在宜昌市公证处的监督下办理了公证手续，宜昌市公证处针对上述股权转让出具了《公证书》。2009 年 9 月 25 日，经股份公司 2009 年第三次临时股东大会审议通过，公司全部股东所持有的股份在湖北省股权托管中心完成登记托管，并由湖北省股权托管中心分别为股东建立了托管账户，发放了股权证持有卡。经自然人股权转让、委托持股清理过程后，宜昌交运的股本结构如下表所示：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
夷陵国资	6,040.00	60.40
北京国信鸿基	2,000.00	20.00
董新利等 155 位自然人	1,960.00	19.60

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
合计	10,000.00	100.00

2009年7月15日和2009年7月31日,宜昌交运分别召开第一届董事会第三次会议及2009年第二次临时股东大会,审议并通过了宜昌市国资委向鄂旅投转让宜昌交运1,000.00万元股份的议案,转让股份占注册资本的10%。2009年9月7日,宜昌市国资委与鄂旅投签署《股权转让协议书》,本次协议转让定价以中联资产评估有限公司“中联评报字(2009)第549号”《资产评估报告》为作价依据,每股转让价格为3.44元。2009年10月27日,宜昌交运在宜昌市工商行政管理局办理了变更登记。

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
夷陵国资	5,040.00	50.40
北京国信鸿基	2,000.00	20.00
鄂旅投	1,000.00	10.00
董新利等155位自然人	1,960.00	19.60
合计	10,000.00	100.00

2011年10月8日,经中国证监会证监许可(2011)1604号文核准,发行人向社会公开发行不超过3,350.00万股新股,发行价格13.00元/股,并于2011年11月3日在深圳证券交易所上市。本次公开发行后,公司总股本增至13,350万股,大信会计师事务所有限公司对本次公开发行后新增注册资本出具了大信验字(2011)第2-0042号《验资报告》予以审验。上市后,宜昌交运的股本结构如下表所示:

项目	股份类型	持股数量(股)	本次变动	发行后持股比例(%)
公开发行前已发行股份	宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会	47,604,636.00	-2,795,364.00	35.66
	北京国信鸿基投资有限责任公司	20,000,000.00	-	14.98
	湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	9,445,364.00	-554,636.00	7.08
	全国社会保障基金理事会	3,350,000.00	3,350,000.00	2.51
	董新利等156名自然人	19,600,000.00	-	14.68
	小计	100,000,000.00	-	74.91
公开发行股份	网下配售	6,600,000.00	6,600,000.00	4.94
	网上发行	26,900,000.00	26,900,000.00	20.15
	小计	33,500,000.00	33,500,000.00	25.09
合计	133,500,000.00	33,500,000.00	100.00	

根据宜昌市人民政府于2015年5月11日下发的《市人民政府关于同意无偿划转湖北宜昌交运

集团股份有限公司国有股权的批复》（宜府函〔2015〕39号），及国务院国资委于2015年6月4日下发的《关于无偿划转宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会所持湖北宜昌交运集团股份有限公司全部股份有关问题的批复》，宜昌市国资委将其所持有的宜昌交运国有股权无偿划转至交旅集团。2015年7月23日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股权划转已于2015年7月21日完成股份过户登记手续。此次变更后，公司控股股东变更为交旅集团，公司实际控制人仍为宜昌市国资委。

2017年7月21日，经中国证监会证监许可〔2017〕1144号文核准，发行人向特定对象非公开发行不超过5,162.62万股新股，发行价格19.37元/股，并于2017年10月23日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行后，公司总股本增至18,512.62万股。2017年9月28日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字〔2017〕第ZE10555号”《验资报告》，经审验，截至2017年9月26日止，宜昌交运实际募集资金总额人民币999,999,986.95元，扣除发行费用人民币16,359,999.81元（含增值税）后，实际募集资金净额为人民币983,639,987.14元，其中增加股本人民币51,626,223.00元（大写人民币伍仟壹佰陆拾贰万陆仟贰佰贰拾叁元整）。募集资金净额扣除股本后，加上增值税进项税额926,037.72元，计入资本公积人民币932,939,801.86元。

2018年5月14日，公司2017年度股东大会审议通过《2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案（更新后）》，公司以2017年12月31日公司总股本185,126,223股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。本次利润分配及资本公积金转增股本方案实施后，公司总股本由185,126,223股增加至314,714,579股，注册资本由人民币185,126,223元增加至314,714,579元。

2019年8月9日，经中国证监会证监许可〔2019〕1426号核准，公司以发行股份方式向宜昌道行文旅开发有限公司与裴道兵购买其持有的湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司100%股权，合计发行股份12,915,802股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币7.03元；并向特定对象宜昌交旅投资开发有限公司发行人民币普通股6,373,292股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币6.59元。公司申请增加注册资本人民币19,289,094.00元，变更后注册资本为人民币334,003,673元。

2020年5月21日，公司2019年度股东大会审议通过《2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以2019年12月31日总股本334,003,673股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。本次利润分配及资本公积金转增股本方案实施后，公司总股本由334,003,673股变更为567,806,244股，注册资本由人民币334,003,673元变更为567,806,244元。

2021年6月15日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意将公司全称由“湖北宜昌交运集团股份有限公司”变更为“湖北三峡旅游集团股份有限公司”，证券简称由“宜昌交运”变更为“三峡旅游”。该事项已经2021年7月2日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过，2021年7月28日，公司办理完成公司名称变更登记并领取新

《营业执照》，2021 年 8 月 2 日，新证券简称“三峡旅游”启用。

2021 年 3 月 12 日，经中国证监会证监许可（2021）748 号核准，发行人向特定对象非公开发行不超过 170,341,873 股新股，发行价格 4.79 元/股，并于 2021 年 7 月 20 日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行后，公司总股本增至 738,148,117 股。公司于 2021 年 7 月 1 日收到发行新股募集资金总额 815,937,571.67 元，扣除与发行相关的费用（不含税）14,964,918.74 元，此次非公开发行股票募集资金净额为人民币 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。

二、重大资产重组的情况

1、重大资产重组方案

根据 2023 年 11 月 1 日公司董事会决议通过的《湖北三峡旅游集团股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书》，公司拟向公司控股股东宜昌交通旅游产业发展集团有限公司（以下简称交旅集团）及间接控股股东宜昌城市发展投资集团有限公司（以下简称城发集团）转让湖北天元供应链有限公司（以下简称“天元供应链公司”）100%股权、宜昌交运汽车销售服务有限公司（以下简称“汽车销售公司”）40%股权及公司对汽车销售公司的债权。

根据湖北华审资产评估土地房地产估价对天元供应链公司及汽车销售公司的评估情况，天元供应链公司、汽车销售公司全部股权价值（净资产）及对汽车销售公司全部债权 8,445.66 万元于评估基准日 2023 年 7 月 31 日的评估值分别为 2,525.00 万元、18,495.50 万元、8,445.66 万元。经双方协商，本次交易中天元供应链公司 100%股权的交易价格为 2,525.00 万元；汽车销售公司 40%股权的交易价格为 7,398.20 万元；对汽车销售公司全部债权的交易价格为 8,445.66 万元。

2、拟置出资产的基本情况

（1）湖北天元供应链有限公司

湖北天元供应链有限公司于 2023 年 7 月 26 日由湖北天元物流发展有限公司（以下简称天元物流）出资设立。天元供应链公司实际控股股东为本公司。

统一社会信用代码：91420503MACPT4NQXA。

住 所：宜昌市伍家岗区东艳路 48 号

法定代表人：王璜伟

注册资本：人民币 1,000.00 万元

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

经营范围：供应链管理服务,以自有资金从事投资活动,非居住房地产租赁,机械设备租赁,建筑工程机械与设备租赁,租赁服务（不含许可类租赁服务）,金属材料销售,建筑材料销售,机械设备销售,国内货物运输代理,普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）,装卸搬运。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（2）宜昌交运汽车销售服务有限公司

宜昌交运汽车销售服务有限公司（以下简称汽车销售公司）于 2022 年 11 月 18 日由本公司、

宜昌交通旅游产业发展集团有限公司（以下简称宜昌交旅集团）、宜昌城市发展投资集团有限公司（以下简称宜昌城发集团）共同出资设立。汽车销售公司注册资本为人民币 10,000.00 万元。

汽车销售公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	湖北三峡旅游集团股份有限公司	7,000.00	70.00
2	宜昌城市发展投资集团有限公司	2,000.00	20.00
3	宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	1,000.00	10.00
合计		10,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91420500MAC3YAUL7R。

住 所：中国（湖北）自贸区宜昌片区发展大道 63 号。

法定代表人：严东新。

企业类型：其他有限责任公司。

经营范围：汽车销售；二手车经纪；二手车鉴定评估；二手车交易市场经营；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车生产测试设备销售；新能源汽车换电设施销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；电动汽车充电基础设施运营；机动车充电销售；机动车修理和维护；电池零配件销售；物业管理；柜台、摊位出租；非居住房地产租赁；停车场服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

三、备考财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

1、本备考合并财务报表系假设本次资产重组已于 2022 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，而且公司对汽车销售公司的债权转让也已于 2022 年 1 月 1 日已经完成。并且公司股东大会已作出批准本次资产重组相关议案的决议。

2、备考合并财务报表是在假定上述交易于 2022 年 1 月 1 日已经完成，完成后的架构于 2022 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，同时备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

3、本备考合并财务报表以业经中兴华会计师事务所审计的本公司 2022 年度财务报表和中兴华会计师事务所审阅的本公司 2023 年 1-7 月的财务报表为基础，采用本附注五中所述的重要会计政

策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

4、本备考财务报表将本次重大资产出售及债权出售取得的对价计入其他应收款。

5、本备考合并财务报表未考虑本次交易过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

6、在上述假设的经营框架下，以公司具备持续经营能力假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据已经审阅的标的公司财务报表基础上，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

7、由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及深圳证券交易所的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司置出资产的作价，以及与本次重组相关的中介费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司在此编制基础上的 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 7 月 31 日备考合并财务状况以及 2022 年度及 2023 年 1-7 月的备考合并经营成果。

五、备考财务报表重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为

同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成

本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于

本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动

对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止

确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些

变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的款项。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的款项。

④长期应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、9“金融工具”及附注五、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。主要包括油品、燃料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交

易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

16、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	5-8	3.00	12.13-19.40
运输设备-运输车辆	年限平均法	8	3.00	12.13
运输设备-船舶	年限平均法	20	3.00	4.85
其他设备	年限平均法	5-8	3.00	12.13-19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本

公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

②使用寿命不确定的无形资产：本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

①研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

②开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

(III) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(V) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，经本公司母公司三峡旅游集团二届六次职代会、第三届董事会第十次会议审议通过，公司于 2016 年起实施企业年金。与公司建立正式劳动关系且连续工龄达到条件的职工，经本人申请可参加企业年金。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

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

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

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“七、32 长期应付职工薪酬”。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(1) 综合交通服务收入

①道路客运服务收入的确认

(I)根据车辆营运线路，公司与车站签订《车辆进站协议》，到车站应班；

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

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

②出租车承包金收入的确认

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

③站务服务收入的确认

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

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

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

④车辆延伸服务收入的确认

(I)公司已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

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

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

(IV)公司按照已收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

⑤商贸物流服务、让渡资产使用权收入的确认

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

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

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

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

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

⑥检测服务收入

机动车检测服务的收入在劳务活动发生完成时确认收入。

(2) 旅游综合服务收入

① 旅游交通服务收入的确认

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

② 观光游轮服务收入的确认

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

③ 旅游港口服务收入的确认

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

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

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

④ 旅行社业务收入的确认

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

⑤ 旅游景区运营业务收入的确认

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

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

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

(III) 滑道、滑索、观光车等二次消费收入：根据实际销售的滑道、滑索、观光车等二次消费项目票根联和网络 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。

(IV) 旅游商品销售收入：主要指旅游商品、食品、日用百货等销售。在将商品交付给购买方并

收到销售款项后，打印电子结算单。根据现金缴款单和销售员及财务人员核对无误的销售汇总表确认商品销售收入。

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

(3) 土地一级开发收入的确认

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

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

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

29、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁、土地使用权租赁、运输设备租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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；
- 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，本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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

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

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

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）2022 年度重要的会计政策、会计估计变更

1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

(I)关于试运行销售的会计处理

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

(II)关于亏损合同的判断

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

②执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

(I)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(II)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，企业应当按照该规定进行调整。本公司按规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

2) 会计估计变更

公司于 2022 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第二十一次会议，表决通过了《关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的议案》。决议内容为：①将公司营运车辆折旧年限由 6 年变更为 8 年。②将公司旅游船舶折旧年限由 15 年变更为 20 年。③将公司趸船等运输及辅助船舶折旧年限由 10 年变更为 20 年。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表	影响金额
		项目名称	
鉴于公司所处经济环境和资产购建技术条件已经发生了较大变化，为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对营运车辆、旅游船舶、运输机辅助船舶三类固定资产折旧年限进行变更。资产折旧年限的会计估计自 2022 年 5 月 1 日开始执行。	本公司董事会决议	固定资产	8,601,810.98
		主营业务成本	-8,601,810.98

(2) 2023 年 1-7 月重要的会计政策、会计估计变更

1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计

准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司合并财务报表的主要影响如下：

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31	2023.1.1	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额
			合并报表		
解释第 16 号其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	董事会决议	递延所得税资产	4,033,449.85	4,209,756.73	176,306.88
		所有者权益	3,218,481,970.89	3,218,658,277.77	176,306.88

(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	合并	
			2023 年 1-7 月	2022 年度
解释第 16 号其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	董事会决议	所得税费用	-176,306.88	176,306.88

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司母公司财务报表无影响。

2023 年 1-7 月，除上述会计政策变更外，公司未有其他重要的会计政策变更。

2) 2023 年 1-7 月重要的会计估计变更

2023 年 1-7 月，公司未有重要的会计估计变更。

35、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响

变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）收入确认

如本附注五、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%、小规模纳税人按应税收入的1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2、税收优惠及批文

（1）根据国家税务总局公告 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。

（2）根据国家税务总局公告 2019 年第 20 号《关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》、国家税务总局公告 2022 年第 14 号《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退

税政策实施力度的公告》的规定：本公司 2022 年度收到留抵税额退税合计 34,852,322.69 元；2023 年 1-7 月收到留抵税额退税合计 2,741,778.20 元。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”2022 年度内，本公司享受的所得税优惠金额为 720,352.75 元；2023 年 1-7 月内，本公司享受的所得税优惠金额为 369,626.25 元。

2022-2023 年 7 月，除上述优惠政策外，本公司无其他税收优惠。

七、备考合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2023.7.31	2022.12.31
库存现金		
银行存款	1,240,904,656.94	1,150,985,508.45
其他货币资金	5,000,183.35	12,734,891.59
合 计	1,245,904,840.29	1,163,720,400.04
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023.7.31	2022.12.31
银行承兑汇票保证金		4,608,270.60
回购股票保证金	5,000,183.35	8,126,620.99
合 计	5,000,183.35	12,734,891.59

2、交易性金融资产

项 目	2023.7.31	2022.12.31
其他	8,324,195.64	8,827,794.66
合 计	8,324,195.64	8,827,794.66

3、应收票据

项 目	2023.7.31	2022.12.31
银行承兑汇票	16,000,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	16,000,000.00	
减：坏账准备		

合计	16,000,000.00
----	---------------

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.7.31	2022.12.31
1年以内	23,072,175.27	10,618,265.55
1至2年	3,790,774.69	2,254,277.83
2至3年	972,389.83	349,763.22
3至4年	80,182.22	104,950.81
4至5年	82,926.00	27,360.00
5年以上	1,264,829.89	1,238,619.89
小计	29,263,277.90	14,593,237.30
减：坏账准备	3,195,664.99	2,174,253.34
合计	26,067,612.91	12,418,983.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023.7.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	604,945.00	2.07	604,945.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,658,332.90	97.93	2,590,719.99	9.04	26,067,612.91
其中：组合1：账龄组合	28,658,332.90	97.93	2,590,719.99	9.04	26,067,612.91
组合2：无风险组合					
合计	29,263,277.90	—	3,195,664.99	—	26,067,612.91

(续)

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	604,945.00	4.15	604,945.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,988,292.30	95.85	1,569,308.34	11.22	12,418,983.96
其中：组合1：账龄组合	13,988,292.30	95.85	1,569,308.34	11.22	12,418,983.96
组合2：无风险组合					
合计	14,593,237.30	—	2,174,253.34	—	12,418,983.96

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
荆州恒信有限公司	590,445.00	590,445.00	100.00	预计无法收回
向华	14,500.00	14,500.00	100.00	预计无法收回
合计	604,945.00	604,945.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
荆州恒信有限公司	590,445.00	590,445.00	100.00	预计无法收回
向华	14,500.00	14,500.00	100.00	预计无法收回
合计	604,945.00	604,945.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023.7.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,072,175.27	1,153,608.77	5.00
1至2年	3,790,774.69	379,077.47	10.00
2至3年	972,389.83	291,716.95	30.00
3至4年	80,182.22	40,091.11	50.00
4至5年	82,926.00	66,340.80	80.00
5年以上	659,884.89	659,884.89	100.00
合计	28,658,332.90	2,590,719.99	

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,618,265.55	530,913.29	5.00
1至2年	2,254,277.83	225,427.78	10.00
2至3年	349,763.22	104,928.97	30.00
3至4年	104,950.81	52,475.41	50.00
4至5年	27,360.00	21,888.00	80.00
5年以上	633,674.89	633,674.89	100.00
合计	13,988,292.30	1,569,308.34	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①截至 2023 年 7 月 31 日，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	2023.7.31		占应收账款余额的比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
重庆市东江实业有限公司	1,727,455.50	86,372.78	5.90
上海携程国际旅行社有限公司	1,577,312.50	78,865.63	5.39
天津西瓜旅游有限责任公司	1,211,218.00	47,479.80	4.14
重庆长江黄金游轮有限公司	1,081,284.00	54,064.20	3.70
余克刚	1,077,060.00	224,790.97	3.68
合计	6,674,330.00	491,573.38	22.81

②截至 2022 年 12 月 31 日，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	2022.12.31		占应收账款余额的比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
宜昌市西陵区卫生健康局	1,161,980.00	58,099.00	7.96
余克刚	1,077,060.00	83,124.24	7.38
宜昌雅途酒店管理有限公司	828,179.28	41,408.96	5.68
荆州恒信有限公司	590,445.00	590,445.00	4.05
武汉扬子江游船有限公司	571,957.00	28,597.85	3.92
合计	4,229,621.28	801,675.05	28.99

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023.7.31		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,561,433.61	100.00	8,201,387.97	99.19
1 至 2 年			66,607.03	0.81
合计	6,561,433.61	—	8,267,995.00	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

①截至 2023 年 7 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023.7.31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中化石油湖北有限公司	605,450.00	9.23
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	349,061.84	5.32

单位名称	2023.7.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
宜昌三峡人家文化旅游发展有限公司	345,045.00	5.26
中国石油天然气股份有限公司湖北宜昌销售分公司	329,591.90	5.02
都邦财产保险股份有限公司荆州中心支公司	287,776.89	4.39
合计	1,916,925.63	29.22

②截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司湖北宜昌石油分公司	1,176,019.29	14.22
太平财产保险有限公司宜昌中心支公司	1,001,728.30	12.12
中化石油湖北有限公司	868,500.00	10.50
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	674,939.19	8.16
中国石油天然气股份有限公司湖北宜昌销售分公司	302,021.45	3.65
合计	4,023,208.23	48.65

6、其他应收款

项目	2023.7.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		18,468,175.71
其他应收款	616,861,778.27	705,074,497.98
合计	616,861,778.27	723,542,673.69

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

账龄	2023.7.31	2022.12.31
1 年以内	19,560,838.43	330,702,248.40
1 至 2 年	228,625,873.18	290,711,267.40
2 至 3 年	288,697,536.14	82,660,604.69
3 至 4 年	82,365,781.38	7,026,585.90
4 至 5 年	6,373,008.97	2,826,077.19
5 年以上	5,192,460.99	3,480,711.98
小计	630,815,499.09	717,407,495.56
减：坏账准备	13,953,720.82	12,332,997.58
合计	616,861,778.27	705,074,497.98

2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.7.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,327,962.63	0.69	4,327,962.63	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	626,487,536.46	99.31	9,625,758.19	1.54	616,861,778.27
其中：组合 1：账龄组合	21,193,550.97	3.36	9,625,758.19	45.42	11,567,792.78
组合 2：无风险组合	605,293,985.49	95.95			605,293,985.49
合计	630,815,499.09	100.00	13,953,720.82	—	616,861,778.27

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,345,256.63	0.61	4,329,692.03	99.64	15,564.60
按组合计提坏账准备的其他应收款	713,062,238.93	99.39	8,003,305.55	1.12	705,058,933.38
其中：组合 1：账龄组合	20,667,031.39	2.88	8,003,305.55	38.72	12,663,725.84
组合 2：无风险组合	692,395,207.54	96.51			692,395,207.54
合计	717,407,495.56	100.00	12,332,997.58	—	705,074,497.98

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2023.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌华西骨科医院	3,197,476.20	3,197,476.20	100.00	预计无法收回
中国电信宜昌分公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
上海携程零售平台	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
出租车赔偿款	1,059,986.43	1,059,986.43	100.00	预计无法收回
浙江启程电子科技股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,327,962.63	4,327,962.63	—	—

(续)

其他应收款（按单位）	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
宜昌华西骨科医院	3,197,476.20	3,197,476.20	100.00	预计无法收回
中国电信宜昌分公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
廖雪峰	17,294.00	1,729.40	10.00	预计无法收回
上海携程零售平台	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
出租车赔偿款	1,059,986.43	1,059,986.43	100.00	预计无法收回
浙江启程电子科技股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,345,256.63	4,329,692.03	——	——

②组合中，按组合 1：账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2023.7.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,123,189.43	256,159.47	5.00
1 至 2 年	2,240,031.89	224,003.19	10.00
2 至 3 年	2,833,789.77	850,136.93	30.00
3 至 4 年	3,435,811.75	1,717,905.88	50.00
4 至 5 年	4,915,877.06	3,932,701.65	80.00
5 年以上	2,644,851.07	2,644,851.07	100.00
合计	21,193,550.97	9,625,758.19	

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,777,536.06	138,876.81	5.00
1 至 2 年	4,830,227.03	483,022.71	10.00
2 至 3 年	3,730,635.06	1,119,190.52	30.00
3 至 4 年	5,569,453.99	2,784,727.00	50.00
4 至 5 年	1,408,453.70	1,126,762.96	80.00
5 年以上	2,350,725.55	2,350,725.55	100.00
合计	20,667,031.39	8,003,305.55	

③组合中，按组合 2：无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2023.7.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	605,293,985.49		
合计	605,293,985.49		

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	692,395,207.54		
合计	692,395,207.54		

3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	2023.7.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
押金及保证金	3,657,515.04	2,720,072.80
备用金	622,032.89	78,788.86
代扣代缴款项	239,549.74	165,732.16
应收暂付款	3,197,979.78	3,228,976.20
应收资本金		3,000,000.00
代垫款	12,551,872.03	13,805,187.19
土地一级开发资金	407,167,724.31	407,167,724.31
长期资产转让款	14,437,649.00	44,137,649.00
股权转让款	99,231,985.31	99,231,985.31
债权转让款	84,456,626.64	138,857,848.69
其他	5,252,564.35	5,013,531.04
小计	630,815,499.09	717,407,495.56
减：坏账准备	13,953,720.82	12,332,997.58
合计	616,861,778.27	705,074,497.98

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022.12.31	8,003,305.55		4,329,692.03	12,332,997.58
上年年末其他应收款账面余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,448,570.57			3,448,570.57
本期转回	1,826,117.93		1,729.40	1,827,847.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.7.31	9,625,758.19		4,327,962.63	13,953,720.82

(续)

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）	
2021.12.31	6,894,052.02		4,268,962.63	11,163,014.65
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,295,136.74		60,864.70	2,356,001.44
本期转回	1,185,883.21		135.30	1,186,018.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31	8,003,305.55		4,329,692.03	12,332,997.58

5) 坏账准备的情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	

单项计提的坏账准备	4,329,692.03		1,729.40		4,327,962.63
按组合 1 计提的坏账准备	8,003,305.55	3,448,570.57	1,826,117.93		9,625,758.19
合计	12,332,997.58	3,448,570.57	1,827,847.33		13,953,720.82

(续)

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	4,268,962.63	60,864.70	135.30		4,329,692.03
按组合 1 计提的坏账准备	6,894,052.02	2,295,136.74	1,185,883.21		8,003,305.55
合计	11,163,014.65	2,356,001.44	1,186,018.51		12,332,997.58

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①截至 2023 年 7 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.7.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宜昌市土地储备中心	土地一级开发款项	407,167,724.31	1-3 年	64.55	
城发集团	股权转让及债权转让款	146,697,619.30	1-2 年	23.26	
交旅集团	股权转让款	36,990,992.66	1-2 年	5.86	
荆州神通汽车运输集团有限公司	代垫款	11,458,736.21	1-4 年	1.82	5,630,267.05
兴山县国土资源局	长期资产转让款	9,694,000.00	1 年以内	1.54	
合计	—	612,009,072.48	—	97.03	5,630,267.05

②截至 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
宜昌市土地储备中心	土地一级开发款项	407,167,724.31	1-3 年	56.76	
城发集团	股权转让及债权转让款	201,098,841.35	1 年以内	28.03	
交旅集团	股权转让款	36,990,992.66	1 年以内	5.16	
宜昌市猇亭区住房保障服务中心	长期资产转让款	24,743,649.00	1 年以内	3.45	
兴山县国土资源局	长期资产转让款	19,394,000.00	1 年以内	2.70	
合计	—	689,395,207.32	—	96.10	

(2) 应收股利

项 目	2023.7.31	2022.12.31
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司		8,838,785.80
恩施麟达汽车销售服务有限公司		2,188,551.54
恩施麟觉汽车销售服务有限公司		4,123,606.70
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司		3,317,231.67
合 计		18,468,175.71

7、存货

项 目	2023.7.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,176,591.85		4,176,591.85
库存商品	4,806,951.51		4,806,951.51
合 计	8,983,543.36		8,983,543.36

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值
原材料	844,959.29		844,959.29
库存商品	4,317,372.26		4,317,372.26
合 计	5,162,331.55		5,162,331.55

8、其他流动资产

项 目	2023.7.31	2022.12.31
增值税借方余额	10,697,495.27	9,301,499.17
预缴企业所得税	433,013.31	1,796,561.72
预缴其他税金	13,668.55	5,952.43
对天元供应链公司债权	21,576,444.19	54,713,499.23
合 计	32,720,621.32	65,817,512.55

9、长期股权投资

(1) 2023 年 7 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
湖北神农旅游客运有限公司	7,325,645.15		6,651,617.02	-674,028.13	
小 计	7,325,645.15		6,651,617.02	-674,028.13	
二、联营企业					

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动				
		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
南京长江行游轮有限公司	21,174,833.59			128,186.96		
湖北中油交运能源有限公司	36,582,075.71			4,979,993.01		
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	4,219,193.81	11,754,500.00		352,288.20		
松滋市欣业交通服务有限公司	1,377,124.87			1,206.47		
南京长江行文旅发展有限公司	148,848.22			52,177.13		
重庆巅峰双峡旅游有限公司		4,200,000.00		-212,518.76		
宜昌交运汽车销售服务有限公司	47,773,860.90			-366,723.67		8,079,351.75
小计	111,275,937.10	15,954,500.00		4,934,609.34		8,079,351.75
合计	118,601,582.25	15,954,500.00	6,651,617.02	4,260,581.21		8,079,351.75

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.7.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
湖北神农旅游客运有限公司					
小计					
二、联营企业					
南京长江行游轮有限公司				21,303,020.55	
湖北中油交运能源有限公司		9,968,904.68		31,593,164.04	
湖北省高峡平湖游船有限责任公司				16,325,982.01	
松滋市欣业交通服务有限公司				1,378,331.34	
南京长江行文旅发展有限公司				201,025.35	
重庆巅峰双峡旅游有限公司				3,987,481.24	
宜昌交运汽车销售服务有限公司				55,486,488.98	
小计		9,968,904.68		130,275,493.51	
合计		9,968,904.68		130,275,493.51	

(2) 2022 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
湖北神农旅游客运有限公司	8,074,467.00			-748,821.85		
小计	8,074,467.00			-748,821.85		

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
南京长江行游轮有限公司	6,885,290.36	14,100,000.00		189,543.23		
湖北中油交运能源有限公司	32,807,990.47			11,076,560.75		
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	5,116,219.87			-897,026.06		
松滋市欣业交通服务有限公司	1,367,772.78			9,352.09		
南京长江行文旅发展有限公司		141,000.00		7,848.22		
宜昌交运汽车销售服务有限公司	58,622,919.03			-1,680,405.54		
小 计	104,800,192.51	14,241,000.00		8,705,872.69		
合 计	112,874,659.51	14,241,000.00		7,957,050.84		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
湖北神农旅游客运有限公司				7,325,645.15	
小 计				7,325,645.15	
二、联营企业					
南京长江行游轮有限公司				21,174,833.59	
湖北中油交运能源有限公司		7,302,475.51		36,582,075.71	
湖北省高峡平湖游船有限责任公司				4,219,193.81	
松滋市欣业交通服务有限公司				1,377,124.87	
南京长江行文旅发展有限公司				148,848.22	
宜昌交运汽车销售服务有限公司		9,168,652.59		47,773,860.90	
小 计		16,471,128.10		111,275,937.10	
合 计		16,471,128.10		118,601,582.25	

10、其他权益工具投资

项 目	2023.7.31	2022.12.31
中道旅游产业发展股份有限公司	150,000.00	600,000.00
合 计	150,000.00	600,000.00

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

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2022.12.31	710,128,967.98	36,260,931.12	746,389,899.10
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023.7.31	710,128,967.98	36,260,931.12	746,389,899.10
二、累计折旧和累计摊销			
1、2022.12.31	126,691,152.29	13,918,402.80	140,609,555.09
2、本期增加金额	13,382,272.64	499,854.11	13,882,126.75
(1) 计提或摊销	13,382,272.64	499,854.11	13,882,126.75
3、本期减少金额			
4、2023.7.31	140,073,424.93	14,418,256.91	154,491,681.84
三、减值准备			
1、2022.12.31			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023.7.31			
四、账面价值			
1、2023.7.31 账面价值	570,055,543.05	21,842,674.21	591,898,217.26
2、2022.12.31 账面价值	583,437,815.69	22,342,528.32	605,780,344.01

(续)

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2021.12.31	708,053,982.18	36,260,931.12	744,314,913.30
2、本期增加金额	3,393,351.06	-	3,393,351.06
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	3,393,351.06	-	3,393,351.06
3、本期减少金额	1,318,365.26	-	1,318,365.26
(1) 其他转出	1,318,365.26	-	1,318,365.26
4、2022.12.31	710,128,967.98	36,260,931.12	746,389,899.10
二、累计折旧和累计摊销			
1、2021.12.31	103,808,989.03	13,061,444.04	116,870,433.07
2、本期增加金额	23,463,864.52	856,958.76	24,320,823.28

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(1) 计提或摊销	22,713,063.15	856,958.76	23,570,021.91
(2) 固定资产转入	750,801.37	-	750,801.37
3、本期减少金额	581,701.26	-	581,701.26
(1) 其他转出	581,701.26	-	581,701.26
4、2022.12.31	126,691,152.29	13,918,402.80	140,609,555.09
三、减值准备			
1、2021.12.31			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2022.12.31			
四、账面价值			
1、2022.12.31 账面价值	583,437,815.69	22,342,528.32	605,780,344.01
2、2021.12.31 账面价值	604,244,993.15	23,199,487.08	627,444,480.23

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	2023.7.31 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	352,201,954.20	正在办理中
合计	352,201,954.20	

(续)

项 目	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	368,445,814.10	正在办理中
合计	368,445,814.10	

12、固定资产

项 目	2023.7.31	2022.12.31
固定资产	847,945,273.15	861,973,720.43
固定资产清理		
合 计	847,945,273.15	861,973,720.43

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2022.12.31	665,336,429.57	94,308,109.10	609,963,365.25	36,101,290.10	1,405,709,194.02
2、本期增加金额	832,452.51	1,467,511.32	29,391,136.68	1,139,383.81	32,830,484.32
(1) 购置	144,165.44	1,431,189.41	8,829,892.89	1,139,383.81	11,544,631.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(2) 在建工程转入	688,287.07	36,321.91	20,561,243.79		21,285,852.77
3、本期减少金额		2,728,467.02	27,249,998.53	763,641.24	30,742,106.79
(1) 处置或报废		2,728,467.02	27,249,998.53	763,641.24	30,742,106.79
4、2023.7.31	666,168,882.08	93,047,153.40	612,104,503.40	36,477,032.67	1,407,797,571.55
二、累计折旧					
1、2022.12.31	171,383,246.28	63,695,692.24	285,086,793.07	23,569,742.00	543,735,473.59
2、本期增加金额	12,296,085.73	4,134,745.24	23,204,699.73	1,951,721.34	41,587,252.04
(1) 计提	12,296,085.73	4,134,745.24	23,204,699.73	1,951,721.34	41,587,252.04
3、本期减少金额		2,429,361.32	22,367,853.81	673,212.10	25,470,427.23
(1) 处置或报废		2,429,361.32	22,367,853.81	673,212.10	25,470,427.23
4、2023.7.31	183,679,332.01	65,401,076.16	285,923,638.99	24,848,251.24	559,852,298.40
三、减值准备					
1、2022.12.31					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2023.7.31					
四、账面价值					
1、2023.7.31 账面价值	482,489,550.07	27,646,077.24	326,180,864.41	11,628,781.43	847,945,273.15
2、2022.12.31 账面价值	493,953,183.29	30,612,416.86	324,876,572.18	12,531,548.10	861,973,720.43

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2021.12.31	705,748,136.53	90,988,042.60	502,340,009.50	31,667,575.74	1,330,743,764.37
2、本期增加金额	20,467,390.28	9,147,226.20	131,120,207.67	8,081,711.49	168,816,535.64
(1) 购置	1,586,136.33	2,665,612.69	16,601,075.97	2,729,009.97	23,581,834.96
(2) 在建工程转入	17,562,888.69	6,272,652.80	95,130,213.70	5,352,701.52	124,318,456.71
(3) 投资者投入			19,388,918.00		19,388,918.00
(4) 投资性房地产转入	1,318,365.26				1,318,365.26
(5) 资产内部类别调整		208,960.71			208,960.71
3、本期减少金额	60,879,097.24	5,827,159.70	23,496,851.92	3,647,997.13	93,851,105.99
(1) 处置或报废	24,840,651.63	4,260,095.20	18,859,629.63	3,428,536.42	51,388,912.88
(2) 处置子公司	852,941.08		4,637,222.29	10,500.00	5,500,663.37
(3) 转入投资性房地产	813,468.37				813,468.37
(4) 转入在建工程	34,372,036.16	1,567,064.50			35,939,100.66

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(5) 资产内部类别调整				208,960.71	208,960.71
4、2022.12.31	665,336,429.57	94,308,109.10	609,963,365.25	36,101,290.10	1,405,709,194.02
二、累计折旧					
1、2021.12.31	180,135,556.40	62,066,548.35	263,832,162.45	23,560,292.90	529,594,560.10
2、本期增加金额	22,996,932.19	6,472,358.05	44,215,482.11	3,453,043.60	77,137,815.95
(1) 计提	22,415,230.93	6,344,706.05	44,215,482.11	3,453,043.60	76,428,462.69
(2) 投资性房地产转入	581,701.26				581,701.26
(3) 资产内部类别调整		127,652.00			127,652.00
3、本期减少金额	31,749,242.31	4,843,214.16	22,960,851.49	3,443,594.50	62,996,902.46
(1) 计提	12,076,926.52	3,954,981.24	19,201,715.39	3,305,442.50	38,539,065.65
(2) 处置子公司	85,023.55		3,759,136.10	10,500.00	3,854,659.65
(3) 转入投资性房地产	750,801.37				750,801.37
(4) 转入在建工程	18,836,490.87	888,232.92			19,724,723.79
(5) 资产内部类别调整				127,652.00	127,652.00
4、2022.12.31	171,383,246.28	63,695,692.24	285,086,793.07	23,569,742.00	543,735,473.59
三、减值准备					
1、2021.12.31					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2022.12.31					
四、账面价值					
1、2022.12.31 账面价值	493,953,183.29	30,612,416.86	324,876,572.18	12,531,548.10	861,973,720.43
2、2021.12.31 账面价值	525,612,580.13	28,921,494.25	238,507,847.05	8,107,282.84	801,149,204.27

(2) 使用权受限的固定资产

报告期内，本公司使用权受限的固定资产明细及金额详见本附注“七、29 长期借款”及“七、46、所有权或使用权受限的资产”。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023.7.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	58,500,148.61	正在办理中

(续)

项 目	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	60,328,936.90	正在办理中

13、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	2023.7.31	2022.12.31
在建工程	213,145,074.68	163,680,813.41
工程物资		
合计	213,145,074.68	163,680,813.41

(2) 在建工程情况

项目	2023.7.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三峡游轮中心码头工程	96,226,534.07		96,226,534.07	95,636,434.62		95,636,434.62
翻坝转运中心	29,751,410.65		29,751,410.65	37,792,498.71		37,792,498.71
长江三峡省际度假型游轮项目	2,744,150.90		2,744,150.90	1,801,698.07		1,801,698.07
西陵峡旅游观光游船项目	15,547,842.87		15,547,842.87	10,881,079.76		10,881,079.76
游客中心改造项目	64,749,636.59		64,749,636.59	17,141,110.62		17,141,110.62
其他工程	4,125,499.60		4,125,499.60	427,991.63		427,991.63
合计	213,145,074.68		213,145,074.68	163,680,813.41		163,680,813.41

(3) 重要在建工程项目 2023 年 1-7 月变动情况

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.7.31
三峡游轮中心码头工程	526,147,100.00	95,636,434.62	590,099.45			96,226,534.07
翻坝转运中心	494,997,800.00	37,792,498.71	14,592,224.98	22,633,313.04		29,751,410.65
长江三峡省际度假型游轮项目	780,800,000.00	1,801,698.07	942,452.83			2,744,150.90
西陵峡旅游观光游船项目	160,000,000.00	10,881,079.76	4,666,763.11			15,547,842.87
游客中心改造项目		17,141,110.62	47,608,525.97			64,749,636.59
合计		163,252,821.78	68,400,066.34	22,633,313.04		209,019,575.08

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三峡游轮中心码头工程	18.29	18.29				自筹/其他来源
翻坝转运中心	21.21	21.21				自筹/其他来源
长江三峡省际度假型游轮项目	0.35	0.35				募股资金
西陵峡旅游观光游船项目	9.72	9.72				募股资金
游客中心改造项目						其他来源
合计						

(4) 重要在建工程项目 2022 年度变动情况

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31
三峡游轮中心码头工程	526,147,100.00	93,438,498.92	2,197,935.70			95,636,434.62
翻坝转运中心	494,997,800.00	9,987,084.33	31,860,422.83	4,055,008.45		37,792,498.71
新能源纯电动船	90,000,000.00	30,803,132.93	19,594,415.59	50,397,548.52		
省际度假型游轮旅游项目	780,800,000.00	1,794,150.90	7,547.17			1,801,698.07
西陵峡旅游观光游船线路升级项目	160,000,000.00	362,905.66	10,518,174.10			10,881,079.76
三峡人家专线游船项目	50,000,000.00	158,443.40	45,180,588.18	45,339,031.58		
游客中心改造项目			16,367,572.91	-773,537.71		17,141,110.62
合计		136,544,216.14	125,726,656.48	99,018,050.84		163,252,821.78

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三峡游轮中心码头工程	18.18	18.18				自筹/其他来源
翻坝转运中心	18.59	18.59				自筹/其他来源
新能源纯电动船	56.00	56.00				其他来源
省际度假型游轮旅游项目	0.23	0.23				募股资金
西陵峡旅游观光游船线路升级项目	6.80	6.80				募股资金
三峡人家专线游船项目						金融机构贷款
游客中心改造项目						其他来源
合计						

14、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器运输	合计
一、账面原值				
1、2022.12.31	2,229,096.33	4,116,418.57	323,233.95	6,668,748.85
2、本年增加金额			3,271,622.04	3,271,622.04
(1) 新增租赁			3,271,622.04	3,271,622.04
3、本年减少金额				
4、2023.7.31	2,229,096.33	4,116,418.57	3,594,855.99	9,940,370.89

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	机器运输	合 计
二、累计折旧				
1、2022.12.31	493,405.66	3,654,911.04	67,843.82	4,216,160.52
2、本年增加金额	123,351.42	128,140.67	652,970.28	904,462.37
(1) 计提	123,351.42	128,140.67	652,970.28	904,462.37
3、本年减少金额				
4、2023.7.31	616,757.08	3,783,051.71	720,814.10	5,120,622.89
三、减值准备				
1、2022.12.31				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2023.7.31				
四、账面价值				
1、2023.7.31 账面价值	1,612,339.25	333,366.86	2,874,041.89	4,819,748.00
2、2022.12.31 账面价值	1,735,690.67	461,507.53	255,390.13	2,452,588.33

(续)

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	机器运输	合 计
一、账面原值				
1、2021.12.31	2,229,096.33	3,902,219.43	323,233.95	6,454,549.71
2、本年增加金额		507,766.80		507,766.80
(1) 新增租赁		507,766.80		507,766.80
3、本年减少金额		293,567.66		293,567.66
(1) 处置		293,567.66		293,567.66
4、2022.12.31	2,229,096.33	4,116,418.57	323,233.95	6,668,748.85
二、累计折旧				-
1、2021.12.31	246,702.82	1,830,501.20	33,921.91	2,111,125.93
2、本年增加金额	246,702.84	1,961,809.09	33,921.91	2,242,433.84
(1) 计提	246,702.84	1,961,809.09	33,921.91	2,242,433.84
3、本年减少金额		137,399.25		137,399.25

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	机器运输	合 计
(1) 处置		137,399.25		137,399.25
4、2022.12.31	493,405.66	3,654,911.04	67,843.82	4,216,160.52
三、减值准备				
1、2021.12.31				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2022.12.31				
四、账面价值				
1、2022.12.31 账面价值	1,735,690.67	461,507.53	255,390.13	2,452,588.33
2、2021.12.31 账面价值	1,982,393.51	2,071,718.23	289,312.04	4,343,423.78

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	出租车经营权	线路经营权	其他	合计
一、账面原值						
1、2022.12.31	440,153,759.44	8,783,740.03	600,000.00	126,898,960.21	504,108.50	576,940,568.18
2、本期增加金额	2,375,900.00	4,434,426.46				6,810,326.46
(1) 购置	2,375,900.00	4,434,426.46				6,810,326.46
3、本期减少金额		12,264.15				12,264.15
(1) 处置		12,264.15				12,264.15
4、2023.7.31	442,529,659.44	13,205,902.34	600,000.00	126,898,960.21	504,108.50	583,738,630.49
二、累计摊销						
1、2022.12.31	85,205,457.83	5,267,192.67	600,000.00	62,809,466.27	9,059.00	153,891,175.77
2、本期增加金额	5,880,418.68	924,292.81		3,334,849.84		10,139,561.33
(1) 计提	5,880,418.68	924,292.81		3,334,849.84		10,139,561.33
3、本期减少金额						
4、2023.7.31	91,085,876.51	6,191,485.48	600,000.00	66,144,316.11	9,059.00	164,030,737.10
三、减值准备						
1、2022.12.31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						

项目	土地使用权	软件	出租车经营权	线路经营权	其他	合计
4、2023.7.31						
四、账面价值						
1、2023.7.31 账面价值	351,443,782.93	7,014,416.86	-	60,754,644.10	495,049.50	419,707,893.39
2、2022.12.31 账面价值	354,948,301.61	3,516,547.36	-	64,089,493.94	495,049.50	423,049,392.41

(续)

项目	土地使用权	软件	出租车经营权	线路经营权	其他	合计
一、账面原值						
1、2021.12.31	447,262,278.95	7,218,981.45	600,000.00	116,689,260.21	9,059.00	571,779,579.61
2、本期增加金额	1,069,200.00	1,564,758.58		10,209,700.00	495,049.50	13,338,708.08
(1) 购置	1,069,200.00	1,547,777.44		10,209,700.00	495,049.50	13,321,726.94
(2) 在建工程转入		16,981.14				16,981.14
3、本期减少金额	8,177,719.51					8,177,719.51
(1) 处置	8,177,719.51					8,177,719.51
4、2022.12.31	440,153,759.44	8,783,740.03	600,000.00	126,898,960.21	504,108.50	576,940,568.18
二、累计摊销						-
1、2021.12.31	78,238,953.32	4,456,917.10	600,000.00	57,406,933.21	9,059.00	140,711,862.63
2、本期增加金额	10,370,545.71	810,275.57		5,402,533.06		16,583,354.34
(1) 计提	10,370,545.71	810,275.57		5,402,533.06		16,583,354.34
3、本期减少金额	3,404,041.20					3,404,041.20
(1) 处置	3,404,041.20					3,404,041.20
4、2022.12.31	85,205,457.83	5,267,192.67	600,000.00	62,809,466.27	9,059.00	153,891,175.77
三、减值准备						
1、2021.12.31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2022.7.31						
四、账面价值						
1、2022.12.31 账面价值	354,948,301.61	3,516,547.36		64,089,493.94	495,049.50	423,049,392.41
2、2021.12.31 账面价值	369,023,325.63	2,762,064.35		59,282,327.00		431,067,716.98

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	2023.7.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
九凤谷土地使用权	1,261,641.35	正在办理中

(续)

项目	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
九凤谷土地使用权	1,305,149.56	正在办理中

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

报告期内，本公司使用权受限的无形资产明细及金额详见本附注“七、29 长期借款”及“七、46、所有权或使用权受限的资产”。

16、商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.7.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	8,140,269.22					8,140,269.22
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	3,378,926.15					3,378,926.15
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	121,509.24					121,509.24
合计	11,640,704.61					11,640,704.61

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	8,140,269.22					8,140,269.22
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	3,378,926.15					3,378,926.15
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	121,509.24					121,509.24
合计	11,640,704.61					11,640,704.61

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.7.31
		计提	其他	处置	其他	
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	1,978,741.74					1,978,741.74
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	3,378,926.15					3,378,926.15
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	121,509.24					121,509.24
合计	5,479,177.13					5,479,177.13

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	处置	其他	
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	1,978,741.74					1,978,741.74
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	3,378,926.15					3,378,926.15

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	处置	其他	
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	121,509.24					121,509.24
合计	5,479,177.13					5,479,177.13

17、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.7.31
青苗补偿	245,465.25		33,044.41		212,420.84
协调服务费	59,200.00				59,200.00
其他待摊费用	450,402.53		141,839.78		308,562.75
合计	755,067.78		174,884.19		580,183.59

(续)

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
油罐车租赁	61,103.80		5,554.92	55,548.88	
青苗补偿	287,312.81		41,847.56		245,465.25
协调服务费	74,000.00		14,800.00		59,200.00
其他待摊费用	708,663.77		258,261.24		450,402.53
合计	1,131,080.38		320,463.72	55,548.88	755,067.78

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2023.7.31		2022.12.31	
	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
信用减值准备	18,156,942.80	4,539,235.70	15,329,183.68	3,832,295.92
可抵扣亏损	807,347.52	201,836.88	804,615.72	201,153.93
租入使用权资产递延	750,933.96	187,733.49		
合计	19,715,224.28	4,928,806.07	16,133,799.40	4,033,449.85

(2) 递延所得税负债明细

项目	2023.7.31		2022.12.31	
	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
非货币性资产转让递延	125,303.48	31,325.87	300,728.32	75,182.08
租入资产递延负债	1,104,685.40	276,171.35		
合计	1,229,988.88	307,497.22	300,728.32	75,182.08

19、其他非流动资产

项目	2023.7.31	2022.12.31
支付土地开发款	21,551,818.85	

项 目	2023.7.31	2022.12.31
软件开发款	1,680,000.00	4,292,830.19
合 计	23,231,818.85	4,292,830.19

20、应付票据

种 类	2023.7.31	2022.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		23,041,352.99
合 计		23,041,352.99

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司由广发银行股份有限公司宜昌分行出具银行承兑汇票 23,041,352.99 元。公司向广发银行股份有限公司宜昌分行存入 4,608,270.60 元承兑保证金。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	2023.7.31	2022.12.31
应付采购款	23,705,736.10	8,926,661.08
应付工程进度款	44,726,161.02	55,164,281.35
应付质保金	5,221,564.95	5,671,086.29
应付劳务费	92,215.93	166,144.82
应付各线路票款	15,415,456.18	15,177,193.55
其他	781,986.64	637,654.26
合 计	89,943,120.82	85,743,021.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023.7.31	未偿还或结转的原因
中交二航局第一工程有限公司	17,454,339.28	工程存在诉讼，尚未结算
湖北省航道工程有限公司	3,473,675.47	暂估尚未结算工程款
隆生国际建设集团有限公司	1,271,392.30	暂估尚未结算工程款
河北建设集团股份有限公司	1,270,990.53	暂估尚未结算工程款
福建省辉龙建设工程有限公司宜昌分公司	1,215,200.73	暂估尚未结算工程款
合 计	24,685,598.31	—

(续)

项 目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
中交二航局第一工程有限公司	13,090,754.46	暂估尚未结算工程款
湖北省航道工程有限公司	3,473,675.47	暂估尚未结算工程款
隆生国际建设集团有限公司	1,271,392.30	暂估尚未结算工程款

河北建设集团股份有限公司	1,270,990.53	暂估尚未结算工程款
福建省辉龙建设工程有限公司宜昌分公司	1,215,200.73	暂估尚未结算工程款
合 计	20,322,013.49	—

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2023.7.31	2022.12.31
预收租金	34,946,630.93	34,383,359.94
合 计	34,946,630.93	34,383,359.94

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2023.7.31	未偿还或结转的原因
湖北中油交运能源有限公司	20,090,634.87	预收租金
合 计	20,090,634.87	—

(续)

项 目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
湖北中油交运能源有限公司	21,187,301.54	预收租金
合 计	21,187,301.54	—

说明：湖北中油交运能源有限公司以经营性租赁方式承租本公司港窑路加油站、花艳加油站、大公桥加油站、绿萝路加油站、发展大道加油站，预收租金 3,008.00 万元，租赁期限为 16 年，2022 年度确认租金 188.00 万元。2023 年 1-7 月确认收入 109.67 万元。

23、合同负债

项 目	2023.7.31	2022.12.31
预收合同款项	10,019,706.16	4,787,170.16
减：计入其他非流动负债		
合 计	10,019,706.16	4,787,170.16

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31
一、短期薪酬	19,647,851.30	94,946,018.17	110,704,639.30	3,889,230.17
二、离职后福利-设定提存计划	20,616.00	15,219,197.55	15,189,449.55	50,364.00
三、辞退福利		239,002.47	239,002.47	
合 计	19,668,467.30	110,404,218.19	126,133,091.32	3,939,594.17

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	26,722,725.54	177,290,798.13	184,365,672.37	19,647,851.30
二、离职后福利-设定提存计划	20,616.00	26,485,998.64	26,485,998.64	20,616.00
三、辞退福利				
合计	26,743,341.54	203,776,796.77	210,851,671.01	19,668,467.30

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,311,881.62	77,223,677.28	92,680,355.58	2,855,203.32
2、职工福利费		4,634,925.36	4,634,925.36	
3、社会保险费	674.25	5,221,284.33	5,221,284.33	674.25
其中：医疗保险费	674.25	4,544,262.66	4,544,262.66	674.25
工伤保险费		477,244.14	477,244.14	
生育保险费		199,777.53	199,777.53	
4、住房公积金	560.00	5,892,672.08	5,892,518.08	714.00
5、工会经费和职工教育经费	1,334,735.43	1,561,222.41	1,863,319.24	1,032,638.60
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬		412,236.71	412,236.71	
合计	19,647,851.30	94,946,018.17	110,704,639.30	3,889,230.17

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,392,142.64	145,628,558.58	152,708,819.60	18,311,881.62
2、职工福利费		8,552,936.97	8,552,936.97	-
3、社会保险费	33,611.20	9,678,750.71	9,711,687.66	674.25
其中：医疗保险费	33,611.20	8,495,123.08	8,528,060.03	674.25
工伤保险费		829,356.00	829,356.00	-
生育保险费		354,271.63	354,271.63	-
4、住房公积金		10,366,329.96	10,365,769.96	560.00
5、工会经费和职工教育经费	1,296,971.70	3,064,221.91	3,026,458.18	1,334,735.43
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	26,722,725.54	177,290,798.13	184,365,672.37	19,647,851.30

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31
----	------------	------	------	-----------

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31
1、基本养老保险		9,203,561.48	9,203,561.48	
2、失业保险费		401,800.07	401,800.07	
3、企业年金缴费	20,616.00	5,613,836.00	5,584,088.00	50,364.00
合 计	20,616.00	15,219,197.55	15,189,449.55	50,364.00

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险		16,272,837.07	16,272,837.07	-
2、失业保险费		711,349.57	711,349.57	-
3、企业年金缴费	20,616.00	9,501,812.00	9,501,812.00	20,616.00
合 计	20,616.00	26,485,998.64	26,485,998.64	20,616.00

25、应交税费

项 目	2023.7.31	2022.12.31
增值税	2,028,616.55	7,948,117.06
企业所得税	4,478,851.05	6,160,752.79
个人所得税	120,768.96	185,546.38
土地增值税	664,851.90	664,851.90
房产税	1,874,709.26	2,137,710.46
土地使用税	164,729.23	590,397.24
城市维护建设税	95,520.85	28,019.66
教育费附加	41,237.21	12,270.18
地方教育费附加	25,313.44	7,261.73
印花税	49,073.02	91,535.19
合 计	9,543,671.47	17,826,462.59

26、其他应付款

项 目	2023.7.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	89,446,939.09	91,155,974.90
合 计	89,446,939.09	91,155,974.90

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.7.31	2022.12.31
押金及保证金	56,754,453.58	52,833,933.53
代扣/代付职工薪酬	5,913,471.15	3,488,515.01

项 目	2023.7.31	2022.12.31
应付赔（罚）款	12,273.52	38,321.13
应付代垫款	4,134,114.75	2,481,068.14
应付日常支出款项	983,739.30	302,460.54
应付代收代付款	7,838,538.67	13,599,215.01
其他	13,810,348.12	18,412,461.54
合 计	89,446,939.09	91,155,974.90

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.7.31	2022.12.31
1 年内到期的长期借款（附注七、29）	4,312,671.14	227,354,552.09
1 年内到期的应付利息		47,759.81
1 年内到期的租赁负债（附注七、30）	1,535,309.94	166,653.40
合 计	5,847,981.08	227,568,965.30

28、其他流动负债

项 目	2023.7.31	2022.12.31
待转销项税	667,317.42	303,315.29
汽车销售公司对公司子公司石油公司债权	6,164.00	12,691.00
汽车销售公司在公司资金中心存款	11,955,139.76	27,968,939.26
汽车销售公司对公司子公司天元物流债权	94,711.00	13,800.00
合 计	12,723,332.18	28,298,745.55

29、长期借款**（1）长期借款按借款方式列示**

项 目	2023.7.31	2022.12.31
抵押借款	84,037,607.20	122,201,189.77
信用借款	299,000,000.00	327,500,000.00
小计：	383,037,607.20	449,701,189.77
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	4,312,671.14	227,354,552.09
合 计	378,724,936.06	222,346,637.68

（2）截至 2023 年 7 月 31 日，公司长期借款具体情况

①2019 年 10 月 29 日，公司子公司松滋市通达公共汽车有限公司由郑州安驰担保有限公司（松滋市通达公共汽车有限公司将其持有净值 705.20 万元的运输设备抵押给郑州安驰担保有限公司）提供担保，向中国工商银行股份有限公司郑州二里岗支行取得借款 1,269.60 万元。

截止 2023 年 7 月 31 日，该借款余额为 348.93 万元，其中将 67.99 万元调整至“一年内到期的

长期借款”。

②2022 年 3 月 31 日，公司子公司宜昌交运三峡人家专线船有限公司由宜昌交运长江游轮有限公司、宜昌三峡人家文化旅游发展有限公司、宜昌灯影峡船务有限公司提供担保，以自有的船舶三峡 1 号（净值：2,025.45 万元，船舶证号：120522000058）及三峡 2 号（净值：2,064.20 万元，船舶证号：120522000087）为抵押物向湖北银行宜昌点军支行申请借款 3,500 万元。

截止 2023 年 7 月 31 日，该借款余额为 3,104.83 万元，其中将 163.28 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

③2023 年 2 月 17 日，公司以自有房产、土地为抵押物（固定资产净值 1,023.80 万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第 0410636 号；投资性房地产净值 1,345.69 万元的房屋，权证编号分别为宜市房权证伍家区字第 0269778 号、宜市房权证西陵区字第 0257239 号、宜市国用（2009）第 120202142-1 号；无形资产净值 528.32 万元的土地使用权，权证编号为权证编号为宜市国用（2009）第 120202142-1 号、宜市国用（2008）第 090102046-4 号）向中国农业银行股份有限公司三峡伍家支行借款人民币 5,000.00 万元。

截止 2023 年 7 月 31 日，该借款余额为 4,950.00 万元，其中将 50.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

④2022 年 11 月 16 日，公司向中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行借款人民币 5,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 11 月 15 日。截止 2023 年 7 月 31 日，该借款余额为 5,000.00 万元。

⑤2022 年 12 月 1 日，公司向中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行借款人民币 5,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 11 月 30 日。截止 2023 年 7 月 31 日，该借款余额为 5,000.00 万元。

⑥2022 年 12 月 9 日，公司向广发银行股份有限公司宜昌分行借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 12 月 8 日。截止 2023 年 7 月 31 日，该借款余额为 9,900.00 万元，其中将 100.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑦2023 年 3 月 15 日，公司向中国民生银行股份有限公司宜昌分行营业部借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2026 年 3 月 15 日。截止 2023 年 7 月 31 日，该借款余额为 10,000.00 万元，其中将 50.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，公司长期借款具体情况

①2018 年 6 月 4 日，公司子公司湖北宜昌交运松滋有限公司以自有房屋、土地为抵押物（无形资产净值 1,316.82 万元的土地使用权，权证编号为鄂（2018）松滋市不动产权第 0001194 号；），向中国工商银行股份有限公司松滋支行取得借款 2,000.00 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 200.00 万元，将 200.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

②2019 年 10 月 29 日，公司子公司松滋市通达公共汽车有限公司由郑州安驰担保有限公司（松滋市通达公共汽车有限公司将其持有净值 817.46 万元的运输设备抵押给郑州安驰担保有限公司）提供担保，向中国工商银行股份有限公司郑州二里岗支行取得借款 1269.60 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 547.67 万元，其中将 266.73 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

③2020 年 6 月 24 日，公司以自有房产、土地为抵押物（①固定资产净值 1,053.89 万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第 0410636 号；②投资性房地产净值 1,403.86 万元的房屋，权证编号分别为宜市房权证伍家区字第 0269778 号、宜市房权证西陵区字第 0257239 号、宜市国用（2009）第 120202142-1 号；③无形资产净值 540.20 万元的土地使用权，权证编号为宜市国用（2009）第 120202142-1 号、宜市国用（2008）第 090102046-4 号；）向中国农业银行股份有限公司三峡伍家支行借款人民币 5,000.00 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 4,750.00 万元，其中将 4,750.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

④2020 年 6 月 24 日，公司以自有房产、土地为抵押物（①固定资产净值 808.21 万元的房屋，权证编号为宜市房权证伍家区字第 0385671 号；②无形资产净值 1,781.40 万元的土地使用权，宜市国用（2009）第 120303033-1 号、宜市国用（2009）第 120303037-8 号；）；并以公司自有土地为抵押物（无形资产净值 331.37 万元的土地使用权，权证编号为宜市国用（2012）第 120303101 号）向中国银行自贸区支行借款人民币 5,000.00 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 4,500.00 万元，其中将 4,500.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑤2022 年 3 月 31 日，公司子公司宜昌交运三峡人家专线船有限公司由宜昌交运长江游轮有限公司、宜昌三峡人家文化旅游发展有限公司、宜昌灯影峡船务有限公司提供担保，以自有的船舶三峡 1 号（净值：2,106.43 万元，船舶证号：120522000058）及三峡 2 号（净值：2,142.43 万元，船舶证号：120522000087）为抵押物向湖北银行宜昌点军支行申请借款 3,500 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司共提款 2,226.90 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 2,222.45 万元，其中将 68.72 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑥2022 年 11 月 16 日，公司向中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行借款人民币 5,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 11 月 15 日。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 5,000.00 万元。

⑦2022 年 12 月 1 日，公司向中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行借款人民币 5,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 11 月 30 日。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 5,000.00 万元。

⑧2020 年 7 月 30 日，公司向广发银行股份有限公司宜昌分行借款人民币 7,000.00 万元，借款到期日为 2023 年 7 月 11 日。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 5,600.00 万元，其中将 5,600.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑨2020 年 8 月 31 日，公司向广发银行股份有限公司宜昌分行借款人民币 3,000.00 万元，借款到期日为 2023 年 7 月 10 日。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 2,400.00 万元，其中将 2,400.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑩ 2022 年 12 月 9 日，公司向广发银行股份有限公司宜昌分行借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2025 年 12 月 8 日。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 10,000.00 万元，其中将 200.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

⑪ 2020 年 7 月 3 日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司宜昌市分行借款人民币 5,000.00 万元，借款到期日为 2023 年 7 月 2 日。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 4,750.00 万元，其中将 4,750.00 万元调整至“一年内到期的长期借款”。

30、租赁负债

项目	2022.12.31	本年增加			本年减少	2023.7.31
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,423,145.82	3,271,622.04			242,111.72	4,452,656.14
减：一年内到期的租赁负债（附注七、27）	166,653.40	1,368,656.54	—		—	1,535,309.94
合计	1,256,492.42	1,902,965.50	—		242,111.72	2,917,346.20

31、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,460,940.04	923,240.04
专项应付款		
合计	1,460,940.04	923,240.04

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
车辆保证金	1,460,940.04	923,240.04
减：一年内到期长期应付款		
合计	1,460,940.04	923,240.04

(2) 长期应付款说明

车辆保证金系公司根据营运合同，收取的营运车辆保证金，该项保证金依据合同约定以返还。

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2023.7.31	2022.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,452,469.78	2,606,523.18
合计	2,452,469.78	2,606,523.18

(2) 其他长期福利情况

其他长期福利主要为职工安置款，系按照宜昌市劳动和社会保障局《关于宜昌交运集团公司

改制职工安置有关问题的意见》（宜劳社函[2006]40号）及宜昌市国有企业改革领导小组《关于宜昌市交运集团企业改革安置职工资金支付问题的会议纪要》，公司改制时提取的尚未支付的应付职工安置款。

33、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31	形成原因
政府补助	200,975,441.22	2,000,000.00	5,886,976.66	197,088,464.56	政府补助资金
合计	200,975,441.22	2,000,000.00	5,886,976.66	197,088,464.56	—

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	192,771,748.62	17,300,000.00	9,096,307.40	200,975,441.22	政府补助资金
合计	192,771,748.62	17,300,000.00	9,096,307.40	200,975,441.22	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2022.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2023.7.31	与资产/收益相关
宜昌汽车中心站补贴	13,230,000.00			845,700.00		12,384,300.00	与资产相关
东山汽车站补贴	800,000.00			43,900.00		756,100.00	与资产相关
宜昌港站扩建补贴	1,000,000.00			583,200.00		416,800.00	与资产相关
宜昌港客运码头补贴	2,110,000.00			950,700.00		1,159,300.00	与资产相关
宜昌城区城市旅游集散中心补贴	1,500,000.00			291,800.00		1,208,200.00	与资产相关
宜都客运站建站补贴	5,709,194.49			123,346.65		5,585,847.84	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目补贴	1,587,736.02			101,330.39		1,486,405.63	与资产相关
三峡升船机游轮观光体验项目	356,111.10			17,500.00		338,611.10	与资产相关
宜昌港翻坝转运中心码头工程项目	35,832,814.22			1,399,341.37		34,433,472.85	与资产相关
秭归茅坪港游轮母港换乘中心项目 补贴	20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
三峡国际游轮项目补贴	99,800,000.00					99,800,000.00	与资产相关
东站物流项目补贴	3,247,222.21			68,055.56		3,179,166.65	与资产相关
三斗坪改扩建项目补助	2,988,055.57			34,444.44		2,953,611.13	与资产相关
三斗坪港口船舶污染物接受转运和 处理建设项目财政补助	8,219,477.71			151,511.12		8,067,966.59	与资产相关
松滋公交运营补贴		2,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
通达新能源客车购置补贴	944,444.36			194,444.46		749,999.90	与资产相关
金松客运站建站补贴	3,650,385.54			81,702.67		3,568,682.87	与资产相关

补助项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023.7.31	与资产/收益相关
合计	200,975,441.22	2,000,000.00		5,886,976.66	-	197,088,464.56	—

(续)

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022.12.31	与资产/收益相关
宜昌汽车中心站补贴	14,680,000.00			1,450,000.00		13,230,000.00	与资产相关
东山汽车站补贴	875,000.00			75,000.00		800,000.00	与资产相关
宜昌港站扩建补贴	2,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
宜昌港客运码头补贴	3,740,000.00			1,630,000.00		2,110,000.00	与资产相关
宜昌城区城市旅游集散中心补贴	2,000,000.00			500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
宜都客运站建站补贴	4,184,815.09	1,710,000.00		185,620.60		5,709,194.49	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目补贴	1,766,195.16			178,459.14		1,587,736.02	与资产相关
三峡升船机游轮观光体验项目资金	386,111.10			30,000.00		356,111.10	与资产相关
宜昌港翻坝转运中心码头工程项目	38,231,685.14			2,398,870.92		35,832,814.22	与资产相关
秭归茅坪港游轮母港换乘中心项目	4,410,000.00	15,590,000.00				20,000,000.00	与资产相关
三峡国际游轮项目补贴	99,800,000.00					99,800,000.00	与资产相关
东站物流项目补贴	3,363,888.88			116,666.67		3,247,222.21	与资产相关
三斗坪改扩建项目补助	3,091,388.89			103,333.32		2,988,055.57	与资产相关
三斗坪港口船舶污染物接受转运和处	8,847,166.63			627,688.92		8,219,477.71	与资产相关
理建设项目财政补助							
夷陵区农村客运新能源汽车购置补贴	327,272.75			327,272.75			与资产相关
通达新能源客车购置补贴	1,277,777.72			333,333.36		944,444.36	与资产相关
金松客运站建站补贴	3,790,447.26			140,061.72		3,650,385.54	与资产相关
合计	192,771,748.62	17,300,000.00		9,096,307.40		200,975,441.22	—

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,220,852.01	250,741,925.20	422,517,248.78	385,914,363.00
其他业务	3,083,601.13	44,015.64	15,086,498.85	7,127,844.98
合计	376,304,453.14	250,785,940.84	437,603,747.63	393,042,207.98

(2) 主营业务收入和主营业成本按服务类别列示

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、综合交通服务	179,947,464.88	144,455,823.17	288,405,001.65	275,620,684.87
1.旅客出行服务	88,032,122.17	88,623,046.91	152,942,912.84	178,353,510.92
2.车辆延伸服务	26,441,331.52	19,398,521.92	53,299,022.67	44,457,855.42
3.商贸物流	65,474,011.19	36,434,254.34	82,163,066.14	52,809,318.53
二、旅游综合服务	193,273,387.13	106,286,102.03	93,831,842.09	110,293,678.13
1.旅游交通服务	20,046,660.65	19,259,486.37	18,159,016.38	26,957,014.92
2.观光游轮服务	97,345,068.74	40,217,561.67	39,574,284.28	42,682,322.21
3.旅游港口服务	12,131,706.33	9,907,428.26	9,051,087.46	22,418,970.26
4.旅行社业务	61,869,573.82	35,350,878.83	24,491,799.21	13,264,848.63
5.旅游景区业务	1,880,377.59	1,550,746.90	2,555,654.76	4,970,522.11
三、土地一级开发	-	-	40,280,405.04	-
合计	373,220,852.01	250,741,925.20	422,517,248.78	385,914,363.00

(3) 主营业务收入和主营业成本按地区列示

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	373,220,852.01	250,741,925.20	422,517,248.78	385,914,363.00
合计	373,220,852.01	250,741,925.20	422,517,248.78	385,914,363.00

35、税金及附加

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
土地增值税		141,641.97
房产税	4,552,898.24	5,365,881.10
车船税	97,516.92	267,529.31
土地使用税	1,895,760.49	3,157,690.05
城市维护建设税	383,881.71	382,932.16
教育费附加	169,990.26	168,255.93
地方教育费附加	113,405.02	112,105.17
印花税	839,359.82	198,415.20
合计	8,052,812.46	9,794,450.89

36、销售费用

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
职工薪酬	233,950.99	308,191.17

项 目	2023 年 1-7 月	2022 年度
折旧费	685.72	-
业务招待费	1,835.00	4,909.00
办公费	74,704.71	21,615.43
差旅费	21,384.99	13,057.91
修理费	15,223.67	150.00
广告及展览费	1,036,509.02	3,137,135.63
业务宣传费	45,691.47	130,347.85
销售服务费	40,996.01	41,988.04
其他	127,639.32	64,443.04
合 计	1,598,620.90	3,721,838.07

37、管理费用

项 目	2023 年 1-7 月	2022 年度
职工薪酬	44,537,387.13	88,228,964.38
折旧费	3,690,641.92	7,502,659.66
无形资产摊销	3,088,645.45	4,815,683.37
长期待摊费用摊销	78,500.66	195,676.36
使用权资产折旧	128,140.67	236,810.69
广告宣传费	327,892.39	379,751.08
业务招待费	86,757.35	393,492.59
办公费	715,913.67	1,080,256.85
差旅费	866,537.25	723,518.30
水电费	744,339.36	1,831,887.12
修理费	228,020.66	401,407.81
党建工作经费	65,076.21	194,776.33
车辆费	294,832.61	826,381.72
劳务费	493,520.22	606,121.61
邮电通讯费	136,635.42	188,988.24
劳动保护费	29,059.61	376,689.11
财产保险费	25,734.34	304,831.82
聘请中介机构费	3,417,715.77	4,247,128.41
诉讼费	114,155.54	159,839.77
其他	3,007,021.67	5,053,202.58
合 计	62,076,527.90	117,748,067.80

38、财务费用

项 目	2023 年 1-7 月	2022 年度
-----	--------------	---------

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
利息费用	3,970,075.80	19,796,662.25
减：利息收入	29,751,983.89	25,244,855.52
手续费及其他	249,153.70	294,350.57
合计	-25,532,754.39	-5,153,842.70

39、其他收益

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	21,663,103.65	6,345,612.78	51,322,789.59	11,512,288.41
进项税加计抵减	1,062,001.66	1,062,001.66	603,150.61	603,150.61
代扣个人所得税手续费返还	61,365.05	61,365.05	44,744.67	44,744.67
税费返还	122,471.43	122,471.43	20,725.69	20,725.69
其他			2,713.69	2,713.69
合计	22,908,941.79	7,591,450.92	51,994,124.25	12,183,623.07

40、投资收益

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,260,581.21	7,957,050.85
处置长期股权投资产生的投资收益	649,442.30	1,427,831.76
合计	4,910,023.51	9,384,882.61

41、信用减值损失

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
应收账款坏账损失	-1,021,411.65	-378,190.12
其他应收款坏账损失	-1,620,723.24	-1,184,982.93
合计	-2,642,134.89	-1,563,173.05

42、资产处置收益

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,187,013.99	2,187,013.99	28,324,611.66	28,324,611.66
无形资产处置利得或损失			14,799,433.97	14,799,433.97
合计	2,187,013.99	2,187,013.99	43,124,045.63	43,124,045.63

43、营业外收入

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度
----	--------------	---------

	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,200.00	3,200.00	29,420.00	29,420.00
其中：固定资产	3,200.00	3,200.00	29,420.00	29,420.00
与企业日常活动无关的政府补助	40,000.00	40,000.00	363,200.00	363,200.00
罚款及违约赔偿收入	324,657.72	324,657.72	414,791.52	414,791.52
无法支付的应付款项	0.01	0.01	139,613.52	139,613.52
其他	54,183.24	54,183.24	195,179.05	195,179.05
合计	422,040.97	422,040.97	1,142,204.09	1,142,204.09

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	与资产相关/与收益相关
宜昌市总工会工人先锋号奖励		2,000.00	与收益相关
优强企业成长进步奖		20,000.00	与收益相关
文化产业扶持资金		50,000.00	与收益相关
伍家岗区服务业奖励资金		20,000.00	与收益相关
“伍家夜宴”奖励金		1,200.00	与收益相关
区域经济资金		50,000.00	与收益相关
助企留工补助		30,000.00	与收益相关
五个一百工程奖励		150,000.00	与收益相关
服务业发展引导奖	20,000.00	40,000.00	与收益相关
服务业企业奖励金	20,000.00		与收益相关
合计	40,000.00	363,200.00	

44、营业外支出

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	51,922.48	51,922.48	988,482.34	988,482.34
对外捐赠支出			190,600.00	190,600.00
固定资产盘亏	26,477.79	26,477.79	41,613.88	41,613.88
罚款支出	819,982.35	819,982.35	136,855.99	136,855.99
违约赔偿支出	240.64	240.64	994,000.00	994,000.00
其他	22,527.88	22,527.88	513,505.90	513,505.90
合计	921,151.14	921,151.14	2,865,058.11	2,865,058.11

45、所得税费用

项 目	2023 年 1-7 月	2022 年度
当期所得税费用	22,760,485.32	15,471,228.39
递延所得税费用	-486,734.20	-866,923.54
合 计	22,273,751.12	14,604,304.85

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2023.7.31 账面价值	受限原因
货币资金	5,000,183.35	股权回购款
投资性房地产	13,456,939.42	长期借款抵押
固定资产	58,186,552.27	长期借款抵押
无形资产	5,283,212.90	长期借款抵押
合 计	81,926,887.94	

(续)

项 目	2022.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	4,608,270.60	银行承兑汇票保证金
货币资金	8,126,620.99	股权回购款
投资性房地产	14,038,563.47	长期借款抵押
固定资产	69,284,309.58	长期借款抵押
无形资产	39,697,925.09	长期借款抵押
合 计	135,755,689.73	

47、政府补助

(1) 2023 年 1-7 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
松滋公交经营补贴	2,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
松滋公交经营补贴	8,798,784.10	其他收益	8,798,784.10
宜都客运补贴	57,840.00	其他收益	57,840.00
燃油补贴	1,008,503.07	其他收益	1,008,503.07
秭归城市公交运营补贴	2,500,900.00	其他收益	2,500,900.00
公交车新能源补贴	852,211.40	其他收益	852,211.40
稳岗补贴	30,776.12	其他收益	30,776.12
五峰客运补贴款	674,309.30	其他收益	674,309.30
秋季学生专车接送补贴	424,943.00	其他收益	424,943.00
保险返还	3,000.00	其他收益	3,000.00
就业见习补贴	119,580.00	其他收益	119,580.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电子客票推广补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
防控补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
监控平台补贴	124,000.00	其他收益	124,000.00
品牌质量奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
服务业新业态项目奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
社区服务业统计奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业进步奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
服务业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
技能提升培训补贴	141,280.00	其他收益	141,280.00
峡谷入口厕所奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
服务业发展引导奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
服务业企业奖励金	20,000.00	营业外收入	20,000.00

说明：2023 年 5 月公司收到松滋交通局下发 200 万元的运营补贴，每月补贴 50 万元，截止 2023 年 7 月 31 日，公司已摊销 100 万元至其他收益。

(2) 2022 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宜都客运站建站补贴	1,710,000.00	递延收益	
秭归茅坪港游轮母港换乘中心项目补贴	15,590,000.00	递延收益	
松滋公交经营补贴	11,503,100.00	其他收益	11,503,100.00
宜都公交车运营补贴	18,103,410.03	其他收益	18,103,410.03
燃油补贴	152,670.37	其他收益	152,670.37
秭归城市公交运营补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
宜都公交车新能源补贴	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00
稳岗补贴	854,949.41	其他收益	854,949.41
五峰城市公交财政补贴款	1,781,502.13	其他收益	1,781,502.13
以工代训补贴	22,000.00	其他收益	22,000.00
兴山学生上下学补贴	420,956.00	其他收益	420,956.00
兴山城乡公交退坡资金	2,505,526.65	其他收益	2,505,526.65
秋季学生专车接送补贴	423,336.00	其他收益	423,336.00
保险返还	119,686.60	其他收益	119,686.60
就业见习补贴	69,520.00	其他收益	69,520.00
旅游年卡建设补贴	225,565.00	其他收益	225,565.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
助企留工补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
一次性扩岗补助	21,000.00	其他收益	21,000.00
服务业发展引导资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
监控补助资金	2,500.00	其他收益	2,500.00
失业动态监测费	260.00	其他收益	260.00
工作考评	40,000.00	其他收益	40,000.00
留工补贴	120,500.00	其他收益	120,500.00
文化产业扶持资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
教育基地奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
服务发展奖金	520,000.00	其他收益	520,000.00
峡谷入口厕所奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
宜昌市总工会工人先锋号奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
优强企业成长进步奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
文化产业扶持资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
伍家岗区服务业奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
“伍家夜宴”奖励金	1,200.00	营业外收入	1,200.00
区域经济资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
助企留工补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
五个一百工程奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
服务业发展引导奖	40,000.00	营业外收入	40,000.00

八、合并范围的变更

(1) 2023 年 1-7 月合并范围的变化

2023 年 1-7 月，公司合并范围未发生变化。

(2) 2022 年合并范围的变化

① 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	2,260,000.00	100.00	挂牌转让	2022-3-31	购买方已支付对价并实质性控制公司	2,769,402.26
宜昌市安勤客运有限责任公司	400,000.00	100.00	挂牌转让	2022-4-30	购买方已支付对价并实质性控制公司	233,544.43

② 注销子公司

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	说明
宜昌交运集团宜都广告有限公司	100.00	注销	2022-5-7	工商注销	说明 1
宜昌交运集团汽车运输服务有限公司	100.00	吸收合并后注销	2022-8-9	工商注销	说明 2
宜昌鸿凯客运有限责任公司	100.00	注销	2022-5-5	工商注销	说明 3

说明 1: 2022 年度, 经公司内部决策, 按照简易注销流程对公司子公司宜昌交运集团宜都广告有限公司实行注销, 资产及负债由子公司宜都客运公司依法继承, 公司于 2022 年 5 月 7 日完成工商注销。

说明 2: 公司于 2022 年 3 月 14 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司吸收合并的议案》, 决议通过子公司宜昌交运集团旅游客运有限公司 (以下简称“旅游客运公司”) 吸收合并公司子公司宜昌交运集团汽车运输服务有限公司 (以下简称“汽车运输服务公司”), 汽车运输服务公司的全部资产、责任义务、债权债务、所有者权益和人员由旅游客运公司依法承继, 公司于 2022 年 8 月 9 日完成工商注销。

说明 3: 报告期内, 经公司内部决策, 按照简易注销流程对宜昌鸿凯客运有限责任公司实行注销, 公司实际对宜昌鸿凯客运有限责任公司未有实际出资而且宜昌鸿凯客运有限责任公司也未有实际经营, 宜昌鸿凯客运有限责任公司于 2022 年 5 月 5 日完成工商注销。

③新设子公司

公司子公司宜昌交运长江游轮有限公司与宜昌灯影峡船务有限公司于 2022 年 8 月共同出资设立宜昌交运三峡人家专线船旅行社有限公司, 宜昌交运长江游轮有限公司出资 16.5 万元, 持有宜昌交运三峡人家专线船旅行社有限公司 55% 股权。本报告期, 宜昌交运三峡人家专线船旅行社有限公司纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
1	宜昌交运集团客运有限公司	2	宜昌市	宜昌市	道路客运	70.00		1
1.1	宜昌交运集团秭归客运有限公司	3	宜昌市	宜昌市	道路客运		100.00	3
1.2	宜昌交运集团兴山客运有限公司	3	宜昌市	宜昌市	道路客运		100.00	1
1.3	五峰安晟客运有限公司	3	宜昌市	宜昌市	道路客运		100.00	3
1.4	宜昌交运集团宜都客运有限公司	3	宜都市	宜都市	道路客运		70.00	1
1.4.1	宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	4	宜都市	宜都市	旅游服务		100.00	1
1.4.2	宜都好运机动车检测有限公司	4	宜都市	宜都市	车辆检测		100.00	1

1.4.3	宜都行运机动车检测有限公司	4	宜都市	宜都市	车辆检测		100.00	1
1.5	湖北宜昌交运松滋有限公司	3	松滋市	松滋市	道路客运		87.50	1
1.5.1	松滋市通达公共汽车有限公司	4	松滋市	松滋市	道路客运		100.00	1
1.5.2	松滋市金安汽车运输有限公司	4	松滋市	松滋市	道路客运		100.00	1
1.6	宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	3	宜昌市	宜昌市	出租车营运		100.00	1
1.7	宜昌夷陵鸿运机动车检测有限公司	3	宜昌市	宜昌市	车辆检测		100.00	1
1.8	宜昌恒运机动车检测管理有限公司	3	宜昌市	宜昌市	车辆检测		100.00	1
1.9	宜昌交运集团旅游客运有限公司	2	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00		1
2	宜昌交运集团石油有限公司	2	宜昌市	宜昌市	石油销售	100.00		1
3	宜昌长江三峡旅游客运有限公司	2	宜昌市	宜昌市	客运站	100.00		2
4	宜昌太平溪港旅游客运有限公司	2	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00		2
5	宜昌茅坪港旅游客运有限公司	2	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00		3
6	宜昌交运国际旅行社有限公司	2	宜昌市	宜昌市	旅游服务	100.00		1
7	宜昌交运长江游轮有限公司	2	宜昌市	宜昌市	水路运输	98.89		1
7.1	宜昌交运三峡游轮有限公司	3	宜昌市	宜昌市	水路运输		100.00	1
7.2	宜昌交运盛景游轮有限公司	3	宜昌市	宜昌市	水路运输		51.00	1
7.3	宜昌交运三峡人家专线船有限公司	3	宜昌市	宜昌市	水路运输		55.00	1
7.4	宜昌交运三峡人家专线船旅行社有限公司	3	宜昌市	宜昌市	旅游服务		55.00	1
8	湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	2	宜昌市	宜昌市	港口经营	88.97		1
9	湖北天元物流发展有限公司	2	宜昌市	宜昌市	物流服务	100.00		1
10	湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	2	宜都市	宜都市	旅游景区开发运营	100.00		2
11	宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	2	宜昌市	宜昌市	港口经营	83.24		2
12	宜昌长江国际旅行社有限公司	2	宜昌市	宜昌市	旅游服务	100.00		2
13	湖北天元物业管理有限公司	2	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00		2

说明：取得方式：1、设立 2、同一控制下合并 3、非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2023 年 1-7 月归属于少数股东的损益	2023 年 1-7 月向少数股东分派的股利	2023 年 7 月 31 日少数股东权益余额
宜昌交运集团客运有限公司	30.00	1,022,439.91		61,452,778.60
宜昌交运长江游轮有限公司	1.11	620,555.92		11,523,709.87
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	11.03	28,007.42		101,344,998.23
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	16.76	140,334.19		15,813,697.85

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东分派的股利	2022 年 12 月 31 日少数股东权益余额
宜昌交运长江游轮有限公司	1.11	-8,931.29		10,911,339.07
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	11.03	3,405,500.75		101,317,858.83
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	16.76	-110,118.57		15,675,648.38

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.7.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜昌交运集团客运有限公司	140,358,616.06	236,100,493.04	376,459,109.10	134,961,154.11	15,174,893.80	150,136,047.91
宜昌交运长江游轮有限公司	904,850,425.62	269,483,720.92	1,174,334,146.54	90,446,427.94	31,269,692.29	121,716,120.23
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	919,096,251.92	117,877,796.81	1,036,974,048.73	18,309,153.21	99,800,000.00	118,109,153.21
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	30,642,550.37	78,436,073.82	109,078,624.19	2,015,596.85	12,709,023.76	14,724,620.61

(续)

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜昌交运集团客运有限公司						
宜昌交运长江游轮有限公司	846,258,108.78	277,054,869.41	1,123,312,978.19	103,176,249.35	23,601,332.88	126,777,582.23
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	941,141,364.73	95,754,734.84	1,036,896,099.57	18,477,268.97	99,800,000.00	118,277,268.97
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	30,344,750.13	80,366,231.46	110,710,981.59	5,973,130.68	11,207,533.28	17,180,663.96

(续)

子公司名称	2023年1-7月				2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜昌交运集团客运有限公司	100,917,053.77	3,253,932.27	3,253,932.27	-16,808,383.24				
宜昌交运长江游轮有限公司	108,412,961.78	55,466,743.98	55,466,743.98	-641,789,534.75	42,172,243.87	-2,767,699.57	-2,767,699.57	45,774,624.02
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司		253,934.92	253,934.92	20,391,272.83	40,280,405.04	30,876,660.41	30,876,660.41	575,999,399.83
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	4,673,764.76	837,317.94	837,317.94	2,094,854.22	1,826,208.22	-1,923,758.40	-1,923,758.40	5,161,384.39

2、2022年在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022年11月，公司控股子公司湖北宜昌交运松滋有限公司少数股东减资，公司持有湖北宜昌交运松滋有限公司股权比例由70%增加至87.5%。

2022年11月，公司对控股子公司宜昌三斗坪旅游港埠有限公司引进少数股东，本公司持有宜昌三斗坪旅游港埠有限公司股权由100%减至83.24%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	湖北宜昌交运松滋有限公司	宜昌三斗坪旅游港埠有限公司
购买成本/处置对价		
—现金		
—非现金资产的公允价值	1,338,579.59	19,388,918.00
购买成本/处置对价合计	1,338,579.59	19,388,918.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,345,400.41	15,780,393.12
差额	-2,006,820.82	3,608,524.88
其中：调整资本公积	-2,006,820.82	3,608,524.88
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、2023年在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	宜昌交运集团客运有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	83,446,300.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	83,446,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,087,093.70
差额	42,359,206.30

项目	宜昌交运集团客运有限公司
其中：调整资本公积	16,591,353.29
调整盈余公积	
调整未分配利润	

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023.7.31/2023年1-7月	2022.12.31/2022年度
	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	37,075,162.00	47,657,457.68
非流动资产	29,842,299.94	31,541,257.62
资产合计	66,917,461.94	79,198,715.30
流动负债	5,959,630.25	9,488,407.01
非流动负债		
负债合计	5,959,630.25	9,488,407.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	60,957,831.69	69,710,308.29
按持股比例计算的净资产份额	30,478,915.84	34,855,154.15
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	31,593,164.04	36,582,075.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项目	2023.7.31/2023 年 1-7 月	2022.12.31/2022 年度
	湖北中油交运能源有限公司	湖北中油交运能源有限公司
营业收入	135,019,245.61	248,067,704.44
净利润	8,736,829.85	19,432,562.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,736,829.85	19,432,562.72
本期收到的来自联营企业的股利	9,968,904.68	7,302,475.51

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023.7.31/2023 年 1-7 月	2022.12.31/2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计		7,325,645.15
下列各项按持股比例计算的合计数		-748,821.85
—净利润		-748,821.85
—其他综合收益		
—综合收益总额		-748,821.85
联营企业：		
投资账面价值合计	98,682,329.47	74,693,861.39
下列各项按持股比例计算的合计数	-45,383.67	-11,539,340.64
—净利润	-45,383.67	-11,539,340.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	-45,383.67	-11,539,340.64

十、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期

评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

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

截至 2023 年 7 月 31 日本公司不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

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

截至 2023 年 7 月 31 日本公司未持有其他上市公司的权益投资，因而不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务

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

十一、公允价值的披露

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。

期末本公司所持有的以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况如下：

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				
交易性金融资产	8,324,195.64			8,324,195.64
其他权益工具投资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,324,195.64		150,000.00	8,474,195.64

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

说明：截至 2023 年 7 月 31 日，宜昌交通旅游产业发展集团有限公司直接持有本公司 24.93% 股权，通过宜昌道行文旅开发有限公司和宜昌交旅投资开发有限公司间接持有的本公司股份 2.99%。本公司的最终控制方为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
湖北神农旅游客运有限公司	本公司合营企业
南京长江行游轮有限公司	本公司联营企业
湖北中油交运能源有限公司	本公司联营企业
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	本公司联营企业
松滋市欣业交通服务有限公司	本公司联营企业
南京长江行文旅发展有限公司	本公司联营企业
重庆巅峰双峡旅游有限公司	本公司联营企业
宜昌交运集团汽车销售服务有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同程网络科技股份有限公司	公司一般法人股东
宜昌交旅投资开发有限公司	公司一般法人股东
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡运输集团有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌公交集团有限责任公司	控股股东控制的单位
湖北行营酒店投资管理有限公司	控股股东控制的单位
宜昌行胜建设投资有限公司	控股股东控制的单位
宜昌行远旅游开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交旅集团文化产业有限公司	控股股东控制的单位
湖北丹霞山水文化发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交旅绿劲置业有限公司	控股股东控制的单位
湖北环宇人力资源有限公司	控股股东控制的单位
湖北建夷检验检测中心有限公司	控股股东控制的单位
湖北省宜昌市峡州宾馆有限责任公司	控股股东控制的单位
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	控股股东控制的单位
湖北峡州酒店产业集团有限公司	控股股东控制的单位
湖北一方文旅投资有限责任公司	控股股东控制的单位
湖北长江城建投资有限公司	控股股东控制的单位
宜昌车溪文化旅游发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城市停车投资运营有限公司	控股股东控制的单位
宜昌城投房地产开发有限公司	控股股东控制的单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜昌点军桃花岭饭店有限公司	控股股东控制的单位
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌建投葛洲坝水务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌建投水务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡疏港铁路投资运营有限公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡物流有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌市房地产投资开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市轨道交通投资发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市国土资源开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市佳昊房地产营销策划有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市佳维物业有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市交通投资有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市万寿桥房地产管理有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市宜通汽车驾驶员培训学校	控股股东控制的单位
宜昌市长寿山庄实业有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌桃花岭饭店股份有限公司	控股股东控制的单位
宜昌桃花岭会务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌桃花岭文化产业发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌物产报废车辆回收拆解有限公司	控股股东控制的单位
宜昌物资集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交旅工程咨询有限公司	控股股东控制的单位
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	控股股东控制的单位
宜昌市逍遥游水上客运有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌行远建设投资有限公司	控股股东控制的单位
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	控股股东的联营单位
湖北海峡旅程国际旅行社有限公司	控股股东的联营单位
湖北三峡设计咨询集团有限公司	控股股东的联营单位
宜昌城发葛洲坝水务有限公司	控股股东的联营单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜昌城发供应链有限公司	控股股东的联营单位
宜昌城发建工集团有限公司	控股股东的联营单位
宜昌城市发展投资集团有限公司	控股股东的联营单位
宜昌城市更新投资开发有限公司	控股股东的联营单位
宜昌城投江南房地产开发有限公司	控股股东的联营单位
宜昌城投物业服务集团有限公司	控股股东的联营单位
宜昌大桥工程建设有限责任公司	控股股东的联营单位
宜昌高新投资开发有限公司	控股股东的联营单位
宜昌国赢置业有限公司	控股股东的联营单位
宜昌建投东方能源有限公司	控股股东的联营单位
宜昌建投经发矿业有限公司	控股股东的联营单位
宜昌平安机动车驾驶员培训学校	控股股东的联营单位
宜昌市城市建设投资开发有限公司	控股股东的联营单位
宜昌市虹源公路工程咨询监理有限责任公司	控股股东的联营单位
宜昌畅通机动车驾驶技能服务有限公司	控股股东的联营单位
宜昌宜能水电有限责任公司	控股股东的联营单位
湖北抖乐科技发展有限公司	控股股东的联营单位
湖北天元供应链有限公司	控股股东控制的单位

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度
松滋市欣业交通服务有限公司	修理费	800,684.43	685,844.92
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	旅游服务、代理服务	271,660.00	266,698.11
宜昌三峡运输集团有限责任公司	站务及停车费、服务费		24,892.12
宜昌公交集团有限责任公司	房租、水电费、手续费	120,000.00	40,012.37
宜昌交旅集团文化产业有限公司	广告费		35,131.91
湖北中油交运能源有限公司	油费	343,778.42	53,137.52
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	运费	20,640.00	40,980.00
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	旅游服务	151,643.00	52,891.51
宜昌城市停车投资运营有限公司	停车服务	116,044.90	58,500.94
宜昌建投水务有限公司	水费	721.28	1,592.28

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	广告费		28,773.58
宜昌市长寿山庄实业有限责任公司	餐费		7,200.00
宜昌桃花岭饭店股份有限公司	广告费		34,069.19
宜昌行胜建设投资有限公司	旅游服务	21,338.00	3,396.23
湖北环宇人力资源有限公司	劳务服务	5,594,194.27	2,412,118.06
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	燃气费	10,906.45	15,821.22
湖北海峡旅程国际旅行社有限公司	旅游服务	40.00	
湖北建夷检验检测中心有限公司	车辆检测	263,496.00	
湖北行营酒店投资管理有限公司	旅游服务	3,796.00	
宜昌桃花岭饭店股份有限公司	旅游服务	1,300.00	
宜昌交旅投资开发有限公司	代建服务	67,880.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度
天元供应链公司	装卸服务	2,083,247.34	4,680,874.18
湖北中油交运能源有限公司	水电费及劳务服务	380,520.82	88,322.25
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	交通运输服务	1,599,873.16	1,043,003.78
松滋市欣业交通服务有限公司	租赁服务	74,914.68	
湖北神农旅游客运有限公司	交通运输服务	6,371.25	22,118.35
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	旅游客运服务及租车服务	89,558.33	260,137.00
宜昌公交集团有限责任公司	检测、客运服务及水电供给	30,190.00	185,736.91
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	交通运输服务	93,945.5	950,993.84
宜昌交旅投资开发有限公司	交通运输服务	650.00	4,669.72
湖北行营酒店投资管理有限公司	交通运输服务		10,401.57
宜昌行胜建设投资有限公司	交通运输服务	10,200.00	18,016.25
宜昌交旅集团文化产业有限公司	客运、旅游服务及租车服务	213,306.81	33,287.18
湖北丹霞山水文化发展有限公司	租车服务		1,100.92
南京长江行游轮有限公司	管理费收入	3,600.00	15,849.05
宜昌交旅绿劲置业有限公司	电费收入	127,905.25	45,930.88
湖北环宇人力资源有限公司	车辆维修	13,736.10	
湖北建夷检验检测中心有限公司	车辆维修	17,700.00	
湖北省宜昌市峡州宾馆有限责任公司	劳务服务		6,823.58
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	交通运输及旅游服务	290,132.00	64,807.43

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度
湖北峡州酒店产业集团有限公司	交通运输服务	700.00	5,504.59
湖北一方文旅投资有限责任公司	交通运输服务	140,950.00	33,486.24
湖北长江城建投资有限公司	交通运输服务		2,110.09
同程网络科技股份有限公司	旅游服务		1,494.34
宜昌车溪文化旅游发展有限公司	劳务服务		6,823.58
宜昌城市停车投资运营有限公司	停车服务	1,302,934.75	20,664.26
宜昌市佳昊房地产营销策划有限公司	交通运输服务		3,651.38
宜昌点军桃花岭饭店有限公司	交通运输服务		6,823.58
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	交通运输服务	3,400.00	1,247.71
宜昌建投葛洲坝水务有限公司	交通运输服务		7,155.96
宜昌建投水务有限公司	交通运输服务	1,304.00	3,348.62
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	交通运输服务及车辆检测	115,031.00	27,935.78
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	交通运输服务	24,604.01	66,651.38
宜昌三峡疏港铁路投资运营有限公司	交通运输服务		642.2
宜昌三峡物流有限责任公司	交通运输服务	2,700.00	733.94
宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司	车辆租赁		2,706.42
宜昌市房地产投资开发有限公司	交通运输服务		7,889.91
宜昌市国土资源开发有限公司	交通运输服务		5,539.85
宜昌市佳维物业有限公司	车辆检测		240
宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	交通运输服务		623.85
宜昌市交通投资有限公司	交通运输服务		1,788.99
宜昌市万寿桥房地产管理有限公司	交通运输服务	650.00	1,055.05
宜昌市宜通汽车驾驶员培训学校	车辆检测及劳务	104,293.97	320
宜昌市长寿山庄实业有限责任公司	活动服务		6,823.58
宜昌桃花岭饭店股份有限公司	交通运输服务		8,119.27
宜昌桃花岭会务有限公司	交通运输服务		3,495.41
宜昌桃花岭文化产业发展有限公司	交通运输服务		678.9
宜昌物产报废车辆回收拆解有限公司	场地租赁		917.43
宜昌物资集团有限公司	交通运输服务		2,949.54
宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司	交通运输服务	5,300.00	6,823.58
宜昌行远建设投资有限公司	交通运输服务	2,300.00	8,841.93
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	交通运输服务		1,376.15

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度
宜昌城投房地产开发有限公司	交通运输服务		825.69
湖北抖乐科技发展有限公司	客运服务	3,200.00	
湖北三峡设计咨询集团有限公司	交通运输服务	6,500.00	
宜昌城发葛洲坝水务有限公司	交通运输服务	74,914.68	
宜昌城发供应链有限公司	装卸服务	234,493.59	
宜昌城发建工集团有限公司	交通运输服务	6,600.00	
宜昌城市发展投资集团有限公司	旅游服务	198,990.00	
宜昌城市更新投资开发有限公司	旅游服务	740.00	
宜昌城投江南房地产开发有限公司	交通运输服务	6,600.00	
宜昌城投物业服务有限公司	销售商品	2,095.00	
宜昌大桥工程建设有限责任公司	车辆检测	800.00	
宜昌高新投资开发有限公司	交通运输服务	4,250.00	
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	车辆检测	31,300.00	
宜昌建投东方能源有限公司	交通运输服务	4,467.00	
宜昌市城市建设投资开发有限公司	交通运输服务	750.00	
宜昌市虹源公路工程咨询监理有限责任公司	车辆维修	9,285.00	
宜昌畅通机动车驾驶技能服务有限公司	油品销售	226,802.75	
宜昌宜能水电有限责任公司	车辆检测	320.00	

(2) 本公司作为出租方的关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-7月确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
汽车销售公司	房屋出租	1,852,117.51	3,141,557.59
供应链公司	房屋租赁	10,500.00	18,000.00
湖北中油交运能源有限公司	加油站房屋设备	1,096,666.67	1,880,000.00

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度
宜昌市逍遥游水上客运有限责任公司	购买固定资产		753,366.33
宜昌物产报废车辆回收拆解有限公司	出售固定资产		273,833.01

6、关联方担保

(1) 本公司作为担保方

宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司简称宜昌麟觉、宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司

宜昌麟汇、宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司宜昌麟宏、恩施麟觉汽车销售服务有限公司恩施麟觉、恩施麟轩汽车销售服务有限公司恩施麟轩。

①2022年度，本公司作为担保方，为下列关联企业贷款、票据和其它融资事项提供担保。

担保方	被担保方	担保额度 (万元)	实际担保金 额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
三峡旅游	宜昌麟觉	4,500.00	2,960.00	2021年11月23日	2024年11月23日	否
三峡旅游	恩施麟觉	4,800.00	2,800.00	2021年8月25日	2024年8月25日	否
三峡旅游	宜昌麟汇	4,000.00	3,600.00	2021年4月23日	2024年4月23日	否
三峡旅游	恩施麟轩	1,500.00	880.00	2021年2月22日	2024年2月22日	否
三峡旅游	宜昌麟宏	1,000.00	960.00	2021年1月25日	2024年1月25日	否

②2023年1-7月，本公司作为担保方，为下列关联企业贷款、票据和其它融资事项提供担保。

担保方	被担保方	担保额度 (万元)	实际担保金 额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
三峡旅游	恩施麟觉	4,800.00	880.00	2021年8月25日	2024年8月25日	否
三峡旅游	宜昌麟觉	4,500.00	2,480.00	2023年1月13日	2026年1月13日	否
三峡旅游	恩施麟轩	1,500.00	160.00	2022年9月1日	2025年9月1日	否

公司间接控股股东宜昌城市发展投资集团有限公司（以下简称“宜昌城发”）已于2023年9月27日与为汽车销售公司下属子公司提供授信的商业银行签订新的担保协议，明确约定由宜昌城发承接公司未到期的担保责任。截至本报告书出具之日，公司不存在为汽车销售公司及其下属子公司提供担保的情形。

(2)本公司作为被担保方

2022年度、2023年1-7月，本公司作为被担保方，未有其他关联企业为本公司的贷款、票据和其它融资提供担保的事项。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023.7.31		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖北抖乐科技发展有限公司	3,200.00	160.00		
湖北环宇人力资源有限公司	3,583.20	179.16		
湖北建夷检验检测中心有限公司	23,700.00	1,185.00		
湖北三峡设计咨询集团有限公司	6,500.00	325.00		
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	192,445.00	9,622.25		
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	35,000.00	1,750.00		

项目名称	2023.7.31		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宜昌城发建工集团有限公司	6,600.00	330.00		
宜昌城发康养产业投资有限公司	9,730.00	486.50		
宜昌城投物业服务集团有限公司	2,095.00	104.75		
宜昌公交集团有限责任公司	5,160.00	258.00		
宜昌建投东方能源有限公司	3,553.00	177.65		
宜昌交旅绿劲置业有限公司	47,535.07	2,376.75		
宜昌美丽乡村投资开发有限公司	1,950.00	97.50		
宜昌平安机动车驾驶员培训学校	2,877.50	143.88		
宜昌市城市建设投资开发有限公司	750.00	37.50		
宜昌市万寿桥房地产管理有限公司	650.00	32.50		
宜昌市宜通汽车驾驶员培训学校	2,204.00	110.20		
宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	4,985.00	249.25		
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	21,810.00	1,090.50	5,080.00	254.00
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	20,400.00	1,020.00	5,850.00	292.50
宜昌桃花岭饭店股份有限公司			1,150.00	57.50
湖北神农旅游客运有限公司			24,109.00	1,205.45
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	3,370.00	168.50	18,000.00	900.00
湖北一方文旅投资有限责任公司	229,370.00	11,468.50	284,670.00	14,233.50
宜昌城市发展投资集团有限公司	195,374.00	9,768.70	16,184.00	809.20
宜昌城市停车投资运营有限公司	4,251.13	212.56	7,050.00	352.50
宜昌交旅集团文化产业有限公司	17,009.70	850.49	1,293.80	64.69
宜昌桃花岭会务有限公司			3,810.00	190.50
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	16,080.00	804.00	11,900.00	595.00
合计	860,182.60	43,009.14	379,096.80	18,954.84
预付款项:				
湖北中油交运能源有限公司	16,320.20		13,022.35	
宜昌建投水务有限公司	884.38		163.10	
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	5,387.93		3,951.39	
宜昌公交集团有限责任公司	30,151.83		20,000.00	
宜昌交旅集团文化产业有限公司			9,591.18	
合计	52,744.34		46,728.02	
其他应收款:				

项目名称	2023.7.31		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	36,990,992.66		36,990,992.66	
宜昌城市发展投资集团有限公司	146,697,619.30		201,098,841.35	
合计	183,688,611.96		238,089,834.01	
应收股利:				
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司			8,838,785.80	
恩施麟达汽车销售服务有限公司			2,188,551.54	
恩施麟觉汽车销售服务有限公司			4,123,606.70	
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司			3,317,231.67	
合计			18,468,175.71	
其他流动资产				
天元供应链公司	21,576,444.19		54,713,499.23	
合计	21,576,444.19		54,713,499.23	

(2) 应付项目

项目名称	2023.7.31	2022.12.31
应付账款:		
宜昌三峡运输集团有限责任公司	39,028.40	39,028.40
湖北中油交运能源有限公司		384.00
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	23,770.00	7,955.43
湖北环宇人力资源有限公司		15,000.00
湖北建夷检验检测中心有限公司	14,867.92	14,867.92
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	30,475.00	144,022.50
同程网络科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00
湖北海峡旅程国际旅行社有限公司	40.00	
宜昌交旅工程咨询有限公司		112,970.30
合计	158,181.32	384,228.55
预收款项:		
宜昌平安机动车驾驶员培训学校	49,500.00	49,500.00
湖北中油交运能源有限公司	20,187,114.79	21,211,442.11
合计	20,236,614.79	21,260,942.11
合同负债:		
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	7,472.00	7,262.00
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	380,450.02	507,266.68

项目名称	2023.7.31	2022.12.31
合计:	387,922.02	514,528.68
其他应付款:		
宜昌交旅工程咨询有限公司	39,940.00	95,740.00
湖北环宇人力资源有限公司	3,422.57	5,000.00
宜昌道行文旅开发有限公司	340,170.00	340,170.00
合计	383,532.57	440,910.00
其他流动负债:		
汽车销售公司	12,056,014.76	27,995,430.26
合计	12,056,014.76	27,995,430.26

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 募集资金承诺项目情况

公司将“三峡九凤谷三期建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2024 年 12 月 31 日，延期事项已经公司董事会及股东大会审议通过。三峡九凤谷三期建设项目整体处于建设期阶段，部分达到预定可使用状态的子项目已经投入使用并产生部分效益，承诺效益是按募投项目整体全部建成后起算，亦目前无法评估是否达到预计效益。

长江三峡省际度假型游轮旅游项目整体处于建设期阶段，由于近年项目受外部环境变化影响明显，公司拟将项目总投资金额从 78,080.00 万元增至 103,708.00 万元，项目总体建造期限由 2 年调整至 4 年（不含第一批游轮投运后观察期 1 年）。相关事项已经公司董事会及股东大会审议通过。

截至 2023 年 7 月 31 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内。

(2) 2019 年公司发行股份购买资产所作承诺

2019 年公司发行股份购买九凤谷 100% 股权，九凤谷承诺在 2019 年、2021 年、2022 年各年度的扣除非经常性损益和募集配套资金投入对其净利润产生的影响额后的金额分别不低于 800 万元、950 万元、1,150 万元。2021 年度、2022 年度九凤谷实际经营业绩未达标，触发业绩补偿协议约定的补偿程序，截止 2023 年 7 月 31 日，道行文旅及裴道兵尚未履行补偿义务，公司已就该事项提及诉讼程序，具体情况见本附注“十五、其他重要事项 3、九凤谷业绩承诺诉讼事项”。

2、或有事项

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

宜昌三斗坪旅游港埠有限公司于 2023 年 4 月 10 日收到编号为[2023]宜仲答字第 87 号的《答辩通知书》。

2023 年 6 月 8 日，该案在宜昌仲裁委员会开庭，宜昌冠三建筑工程有限公司申请鉴定，2023 年 7 月 21 日，进入鉴定程序。

2023 年 9 月 14 日，宜昌市仲裁委员会受理宜昌三斗坪旅游港埠有限公司的反请求。

截至 2023 年 11 月 1 日，该案尚未鉴定完毕，反请求尚未开庭审理。

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

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

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

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

2023 年 6 月 6 日，双方确定鉴定机构，进入鉴定程序。截至 2023 年 7 月 31 日，尚未鉴定完毕。

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

车客运中心站支付如履行合同应得收益而未取得所造成的间接经济损失 12,727,494.00 元，以上三项合计金额 16,277,404.78 元。

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

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

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

2023 年 9 月 19 日，该案第二次开庭，截至 2023 年 11 月 1 日，尚未判决。

截至 2023 年 7 月 31 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、股份回购情况

公司于 2022 年 11 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，并于 2022 年 11 月 18 日披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2022-106），同意公司以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票（以下简称“本次回购”）。

截至 2023 年 7 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 10,868,800 股，占公司目前总股本的 1.47%。

截至 2023 年 11 月 1 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 11,426,000 股，占公司目前总股本的 1.55%，最高成交价为 5.70 元/股，最低成交价 4.89 元/股，成交总金额 6,001.68 万元（不含交易费用）。本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购价格未超过回购方案中拟定的价格上限 7 元/股。

2、关于与关联方对子公司共同增资暨关联交易

公司于 2022 年 11 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与关联方对子公司共同增资暨关联交易的议案》，同意公司以 8 家从事道路客运业务子公司的股权评估作价，宜昌城发、宜昌交旅以现金出资，对公司全资子公司宜昌交运集团客运有限公司（以下简称“客运公司”）共同增资。本次交易完成后，客运公司的注册资本由 5,000 万元增至 10,000 万元，股权结构由公司持股 100% 变成

公司持股 70%、宜昌城发持股 20%、宜昌交旅持股 10%。公司于 2023 年 1 月 16 日完成客运公司及 8 家道路客运子公司的章程、投资人变更登记，并取得了市场监督管理局核发的《营业执照》及相关变更登记通知书；宜昌城发、宜昌交旅已完成对客运公司的增资。本次工商登记完成后，公司直接持有客运公司 70% 股权，8 家道路客运子公司由公司的全资或控股子公司变更为客运公司的全资或控股子公司。

3、子公司宜昌交运松滋客运有限公司诉讼事项

湖北宜昌交运松滋有限公司与余克刚于 2017-2018 年共签订四份房屋及场地租赁合同，合同履行过程中余克刚多次欠租，湖北宜昌交运松滋有限公司于 2021 年 8 月 23 日向松滋市人民法院提起诉讼，2021 年 12 月 20 日双方签订调解协议，法院下达（2021）鄂 1087 民初 1657 号《民事调解书》。调解结案后，双方之间的租赁合同继续履行，截至 2022 年 12 月 31 日，余克刚已支付 220 万元租金。2023 年 2 月 15 日，因余克刚不愿再按调解书支付剩余租金 1,077,060.00 元，湖北宜昌交运松滋有限公司向松滋市人民法院申请强制执行。2023 年 10 月 17 日、2023 年 10 月 19 日松滋市人民法院下发了编号【2023】鄂 1087 执 357 号的《执行裁定书》，裁定冻结余克刚的相关收益，松滋人民法院同时向余克刚的租户送达了协助执行书。2023 年 8 月 21 日，执行回款 20 万元，目前该案尚未执结。

2023 年 4 月 1 日，因余克刚对调解结案后新产生的租金及滞纳金等 2,042,546.90 元持续欠缴，湖北宜昌交运松滋有限公司再次起诉余克刚，请求法院解除双方四份租赁合同，并支付调解后新产生的房租等费用。2023 年 5 月 23 日，本案在松滋市人民法院开庭。2023 年 8 月 10 日，松滋人民法院下发编号【2023】鄂 1087 民初 780 号《民事判决书》，法院判决：余克刚向松滋公司支付房屋租金 917,512.90 元及违约金、滞纳金 275,253.89 元，合计 1,192,766.79 元。本判决生效之日起十五日内履行。2023 年 8 月 23 日，湖北宜昌交运松滋有限公司向湖北省荆州市中级人民法院提起上诉，目前该案二审尚未开庭审理。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2023 年 11 月 1 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十五、其他重要事项

1、年金计划

为建立多层次养老保险体系，健全长效人才激励机制，经公司二届六次职代会、第三届董事会第十次会议审议通过，公司于 2016 年起实施企业年金。与公司建立正式劳动关系且连续工龄达到条件的职工，经本人申请可参加企业年金。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。公司企业年金基金采取法人受托管理模式，经公开招标公司委托具有受托管理资格的平安养老保险股份有限公司担任受托人管理本公司年金基金。截至 2023 年 7 月 31 日，参加企业年金计划的职工人数为 1345 人，占当期在岗职工人数的 63%，公司承担企业年金费用总额为 561.38 万元，职工个人缴纳企业年金总额为 96.74 万元。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

2023年1-7月项目	综合交通服务	旅游综合服务	土地一级开发	分部间抵消	合计
主营业务收入	193,812,945.92	270,547,396.62		-91,139,490.53	373,220,852.01
主营业务成本	158,458,448.71	183,560,111.52		-91,276,635.03	250,741,925.20

(续)

2022年度项目	综合交通服务	旅游综合服务	土地一级开发	分部间抵消	合计
主营业务收入	315,053,849.00	130,898,319.67	40,280,405.04	-63,715,324.93	422,517,248.78
主营业务成本	302,244,118.58	147,089,508.74		-63,419,264.32	385,914,363.00

3、九凤谷业绩承诺诉讼事项

(1) 2021年度业绩补偿纠纷。

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

2023年7月18日，该案二审开庭审理，截至2023年7月31日，该案件尚未判决。

(2) 2022年度业绩补偿纠纷。

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

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

产保全费用及财产保全的担保费用、律师费。

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

2023年8月7日，公司向宜昌市伍家岗区人民法院申请财产保全，截至9月15日，完成全部保全。截至2023年11月1日，该案尚未开庭审理。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）关于公司筹划重大资产出售暨关联交易事项

公司拟将持有的汽车销售公司40%股权向控股股东宜昌交旅及间接控股股东宜昌城发各出售20%；同时向宜昌城发出售其直接持有的对汽车销售公司及其下属公司的全部债权，以及通过全资子公司湖北天元物流发展有限公司间接持有的湖北天元供应链有限公司100%股权。本次交易完成后，公司仍持有汽车销售公司30%股权，汽车销售公司及天元供应链不再纳入上市公司合并报表范围。本次交易不涉及发行股份。

截至本报告出具日，公司聘请的独立财务顾问、法律顾问、审计机构和评估机构等相关中介机构已完成对交易标的尽职调查、审计和评估等各项工作。公司经2023年11月1日召开第六届董事会第五次会议审议本次交易的相关事项后，与交易各方签署附条件生效的《重大资产出售协议》，并按相关法律、法规及公司章程的规定履行后续决策和审批程序。

（2）关于公司发行股份购买资产事项

公司拟以发行股份的方式向三峡基地发展有限公司购买其持有长江三峡旅游发展有限公司（以下简称“长江旅发”）100%股权、向宜昌交旅投资开发有限公司购买其持有宜昌行胜建设投资有限公司（以下简称“行胜建设”）100%股权并募集配套资金，本次交易完成后，长江旅发、行胜建设将成为上市公司全资子公司。

公司于2022年4月12日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案。

由于本次重组标的长江旅发涉及职工安置的面广、量大，长江旅发的分立工作及相关资产的审计、评估工作尚未完成，待相关工作最终完成后，公司将再次召开董事会，并以该次董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日，同时按照相关法律法规的规定履行有关后续审批及信息披露程序。

待相关工作最终完成后，公司将再次召开董事会，并以该次董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日，同时按照相关法律法规的规定履行有关后续审批及信息披露程序。

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2023年1-7月	2022年度
非流动性资产处置损益	2,138,291.51	42,164,983.29
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	2023年 1-7月	2022年度
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,365,612.78	11,875,488.41
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上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,387.69	-1,126,693.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,265,361.76	1,494,287.33
小 计	9,278,878.36	54,408,065.06
所得税影响额	2,319,719.59	13,602,016.32
少数股东权益影响额（税后）	690,974.29	320,279.75
合 计	6,268,184.48	40,485,768.99

2、净资产收益率及每股收益

2023年 1-7月利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.7	0.1146	0.1146
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.5	0.1061	0.1061

(续)

2022 年度利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.0062	0.0062
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.14	-0.0486	-0.0486

湖北三峡旅游集团股份有限公司

2023 年 11 月 1 日