



湖北宜昌交运集团股份有限公司

2014 年半年度财务报告

(未经审计)

2014 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北宜昌交运集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	497,666,931.65	420,720,681.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	151,000,000.00	
应收票据		250,000.00
应收账款	27,433,935.19	23,110,916.52
预付款项	97,992,837.37	80,555,256.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,227,347.72	19,281,514.87
买入返售金融资产		
存货	147,582,748.48	136,919,630.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	942,903,800.41	680,837,999.06
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,724,592.71	10,724,592.71
投资性房地产	35,624,995.38	36,295,007.11

固定资产	676,725,989.24	695,691,519.38
在建工程	78,581,946.70	44,427,895.52
工程物资		
固定资产清理	127,841.27	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	197,430,422.00	200,343,595.84
开发支出		
商誉	6,161,527.48	6,539,990.00
长期待摊费用	2,662,236.53	2,618,852.81
递延所得税资产	1,318,155.99	1,318,155.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,009,357,707.30	997,959,609.36
资产总计	1,952,261,507.71	1,678,797,608.42
流动负债:		
短期借款	215,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	200,000,000.00	
应付票据	132,590,000.00	110,571,000.00
应付账款	40,920,253.90	37,111,129.55
预收款项	37,886,930.63	36,984,348.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,199,212.71	755,269.38
应交税费	-3,181,528.93	2,869,394.37
应付利息		
应付股利	9,520,927.20	940,818.57
其他应付款	82,658,615.99	71,596,197.82
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		19,970,000.00
其他流动负债	66,073.56	
流动负债合计	716,660,485.06	450,798,158.39
非流动负债:		
长期借款	45,520,000.00	57,020,000.00
应付债券		
长期应付款	36,354,140.10	46,366,598.79
专项应付款	62,000,000.00	62,000,000.00

预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	62,840,000.00	38,240,000.00
非流动负债合计	206,714,140.10	203,626,598.79
负债合计	923,374,625.16	654,424,757.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,500,000.00	133,500,000.00
资本公积	415,043,367.05	415,043,367.05
减：库存股		
专项储备	6,572,699.13	6,322,888.73
盈余公积	40,304,761.61	40,304,761.61
一般风险准备		
未分配利润	272,004,951.17	267,554,715.69
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	867,425,778.96	862,725,733.08
少数股东权益	161,461,103.59	161,647,118.16
所有者权益（或股东权益）合计	1,028,886,882.55	1,024,372,851.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,952,261,507.71	1,678,797,608.42

法定代表人：董新利

主管会计工作负责人：陈贤平

会计机构负责人：童辉

2、母公司资产负债表

编制单位：湖北宜昌交运集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,990,472.99	125,744,243.04
交易性金融资产	80,000,000.00	
应收票据		
应收账款	13,050,046.37	9,193,708.41
预付款项	4,822,799.91	6,633,030.04
应收利息		
应收股利	4,268,339.78	
其他应收款	3,142,181.87	6,264,634.95
存货	47,572.48	47,572.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	314,253,027.61	264,202,235.51
流动资产合计	502,574,441.01	412,085,424.43

非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	447,045,076.02	365,045,076.02
投资性房地产	35,342,883.73	35,996,475.02
固定资产	400,498,019.13	416,292,498.38
在建工程	27,525,172.02	4,914.00
工程物资		
固定资产清理	-12,000.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	70,408,122.58	71,303,131.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	661,112.81	661,112.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	981,468,386.29	889,303,207.89
资产总计	1,484,042,827.30	1,301,388,632.32
流动负债:		
短期借款	215,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债	200,000,000.00	
应付票据	16,440,000.00	1,351,000.00
应付账款	29,525,713.69	20,244,775.25
预收款项	26,510,766.05	27,710,766.07
应付职工薪酬	316,358.36	288,454.83
应交税费	149,994.46	1,797,140.56
应付利息		
应付股利	9,520,927.20	
其他应付款	29,396,949.78	28,557,165.98
一年内到期的非流动负 债		19,970,000.00
其他流动负债		79,196,667.09
流动负债合计	526,860,709.54	349,115,969.78
非流动负债:		
长期借款	45,520,000.00	57,020,000.00
应付债券		
长期应付款	34,095,202.12	43,827,204.65
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	49,490,000.00	37,490,000.00

非流动负债合计	129,105,202.12	138,337,204.65
负债合计	655,965,911.66	487,453,174.43
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	133,500,000.00	133,500,000.00
资本公积	415,890,084.53	415,890,084.53
减：库存股		
专项储备	4,121,134.63	3,962,795.70
盈余公积	40,304,761.61	40,304,761.61
一般风险准备		
未分配利润	234,260,934.87	220,277,816.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	828,076,915.64	813,935,457.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,484,042,827.30	1,301,388,632.32

法定代表人：董新利

主管会计工作负责人：陈贤平

会计机构负责人：童辉

3、合并利润表

编制单位：湖北宜昌交运集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	646,000,700.08	581,743,580.86
其中：营业收入	646,000,700.08	581,743,580.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	611,486,154.11	540,027,950.44
其中：营业成本	543,907,926.16	477,008,976.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,373,248.01	2,424,457.85
销售费用	16,844,566.45	16,478,710.59
管理费用	38,872,703.55	37,014,871.77

财务费用	8,906,385.96	7,101,933.81
资产减值损失	581,323.98	-1,000.40
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
投资收益(损失 以“-”号填列)	1,898,002.01	1,759,886.51
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失 以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	36,412,547.98	43,475,516.93
加：营业外收入	6,511,215.90	5,454,510.40
减：营业外支出	473,236.66	1,278,719.77
其中：非流动资 产处置损失	392,145.48	991,397.31
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	42,450,527.22	47,651,307.56
减：所得税费用	10,031,723.63	12,258,565.84
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	32,418,803.59	35,392,741.72
其中：被合并方在合并 前实现的净利润		
归属于母公司所有者的 净利润	31,150,235.48	34,837,043.27
少数股东损益	1,268,568.11	555,698.45
六、每股收益：	--	--
(一) 基本每股收益	0.2333	0.2610
(二) 稀释每股收益	0.2333	0.2610
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	32,418,803.59	35,392,741.72
归属于母公司所有者的 综合收益总额	31,150,235.48	34,837,043.27
归属于少数股东的综合 收益总额	1,268,568.11	555,698.45

法定代表人：董新利

主管会计工作负责人：陈贤平

会计机构负责人：童辉

4、母公司利润表

编制单位：湖北宜昌交运集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业收入	121,980,371.71	123,078,277.49
减：营业成本	86,831,494.66	87,290,977.96
营业税金及附加	1,089,832.51	1,031,559.60
销售费用	732,807.14	824,071.32
管理费用	13,828,327.29	15,354,864.82
财务费用	7,135,497.92	4,941,590.29
资产减值损失		-950.00
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以 “-”号填列）	29,108,567.20	40,431,418.28
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）	41,470,979.39	54,067,581.78
加：营业外收入	2,608,496.70	31,700.00
减：营业外支出	271,403.09	690,920.78
其中：非流动资产 处置损失	221,403.09	480,229.05
三、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	43,808,073.00	53,408,361.00
减：所得税费用	3,124,954.18	3,166,204.94
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）	40,683,118.82	50,242,156.06
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	40,683,118.82	50,242,156.06

法定代表人：董新利

主管会计工作负责人：陈贤平

会计机构负责人：童辉

5、合并现金流量表

编制单位：湖北宜昌交运集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收 到的现金	692,331,471.11	614,978,735.62
客户存款和同业存放款 项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,774,387.68	33,026,954.52
经营活动现金流入小计	729,105,858.79	648,005,690.14
购买商品、接受劳务支付的现金	526,893,239.84	446,857,056.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,619,877.75	59,925,364.00
支付的各项税费	30,488,350.02	36,622,951.89
支付其他与经营活动有关的现金	42,447,446.15	55,595,335.93
经营活动现金流出小计	666,448,913.76	599,000,708.03
经营活动产生的现金流量净额	62,656,945.03	49,004,982.11
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	645,500,000.00	446,000,000.00
取得投资收益所收到的	2,133,107.96	1,759,886.51

现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	917,967.00	4,337,532.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	822,790.78	
收到其他与投资活动有关的现金	24,600,000.00	
投资活动现金流入小计	673,973,865.74	452,097,419.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,106,959.67	69,782,957.89
投资支付的现金	796,500,000.00	432,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	841,606,959.67	501,782,957.89
投资活动产生的现金流量净额	-167,633,093.93	-49,685,538.63
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	97,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金	199,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	296,200,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	83,470,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,848,946.61	21,789,337.37
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	108,318,946.61	108,789,337.37
筹资活动产生的现金流量净额	187,881,053.39	-28,789,337.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	82,904,904.49	-29,469,893.89
加：期初现金及现金等价物余额	405,695,368.82	464,059,227.60
六、期末现金及现金等价物余额	488,600,273.31	434,589,333.71

法定代表人：董新利

主管会计工作负责人：陈贤平

会计机构负责人：童辉

6、母公司现金流量表

编制单位：湖北宜昌交运集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	102,228,948.15	100,088,039.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,923,273.77	31,099,992.59
经营活动现金流入小计	138,152,221.92	131,188,032.00
购买商品、接受劳务支付的现金	64,502,661.71	64,637,902.21
支付给职工以及为职工支付的现金	24,903,985.99	23,483,608.25
支付的各项税费	13,513,077.46	12,608,513.21
支付其他与经营活动有关的现金	9,153,896.55	11,514,172.09
经营活动现金流出小计	112,073,621.71	112,244,195.76
经营活动产生的现金流量净额	26,078,600.21	18,943,836.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	24,840,227.42	35,181,949.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	384,300.00	260,572.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	822,790.78	
收到其他与投资活动有关的现金	99,000,000.00	

投资活动现金流入小计	125,047,318.20	35,442,522.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,701,560.42	29,288,186.27
投资支付的现金	345,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	382,701,560.42	59,288,186.27
投资活动产生的现金流量净额	-257,654,242.22	-23,845,664.08
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	97,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金	199,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	296,200,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	83,470,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,908,128.04	21,789,337.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	107,378,128.04	108,789,337.37
筹资活动产生的现金流量净额	188,821,871.96	-28,789,337.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-42,753,770.05	-33,691,165.21
加: 期初现金及现金等价物余额	125,744,243.04	170,587,742.24
六、期末现金及现金等价物余额	82,990,472.99	136,896,577.03

法定代表人: 董新利

主管会计工作负责人: 陈贤平

会计机构负责人: 童辉

7、合并所有者权益变动表

编制单位: 湖北宜昌交运集团股份有限公司

本期金额

单位: 元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	133,500,000.00	415,043,367.05		6,322,888.73	40,304,761.61		267,554,715.69		161,647,118.16	1,024,372,851.24
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	133,500,000.00	415,043,367.05		6,322,888.73	40,304,761.61		267,554,715.69		161,647,118.16	1,024,372,851.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				249,810.40			4,450,235.48		-186,014.57	4,514,031.31
(一) 净利润							31,150,235.48		1,268,568.11	32,418,803.59
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,150,235.48		1,268,568.11	32,418,803.59
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

	股本)		库存股			风险准备				
一、上年年末余额	133,500,000.00	430,266,701.46		5,515,024.75	34,233,809.78		240,098,145.93		76,641,100.03	920,254,781.95
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	133,500,000.00	430,266,701.46		5,515,024.75	34,233,809.78		240,098,145.93		76,641,100.03	920,254,781.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-15,223,334.41		807,863.98	6,070,951.83		27,456,569.76		85,006,018.13	104,118,069.29
（一）净利润							60,227,521.59		1,494,188.82	61,721,710.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							60,227,521.59		1,494,188.82	61,721,710.41
（三）所有者投入和减少资本		-15,223,334.41							84,410,304.18	69,186,969.77
1. 所有者投入资本									84,410,304.18	84,410,304.18
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-15,223,334.41								-15,223,334.41
（四）利润分配					6,070,951.83	-32,770,951.83			-940,818.57	-27,640,818.57
1. 提取盈余公积					6,070,951.83	-6,070,951.83				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-26,700,000.00			-940,818.57	-27,640,818.57
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备			807,863.98				42,343.70	850,207.68	
1. 本期提取			2,111,874.11				62,624.69	2,174,498.80	
2. 本期使用			-1,304,010.13				-20,280.99	-1,324,291.12	
(七) 其他									
四、本期期末余额	133,500,000.00	415,043,367.05	6,322,888.73	40,304,761.61		267,554,715.69	161,647,118.16	1,024,372,851.24	

法定代表人：董新利

主管会计工作负责人：陈贤平

会计机构负责人：童辉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北宜昌交运集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	133,500,000.00	415,890,084.53		3,962,795.70	40,304,761.61		220,277,816.05	813,935,457.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	133,500,000.00	415,890,084.53		3,962,795.70	40,304,761.61		220,277,816.05	813,935,457.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				158,338.93			13,983,118.82	14,141,457.75
(一) 净利润							40,683,118.82	40,683,118.82

								82
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						40,683,118.82		40,683,118.82
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						-26,700,000.00		-26,700,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-26,700,000.00		-26,700,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				158,338.93				158,338.93
1. 本期提取				469,181.71				469,181.71
2. 本期使用				-310,842.78				-310,842.78
(七) 其他								
四、本期期末余额	133,500,000.00	415,890,084.53		4,121,134.63	40,304,761.61		234,260,934.87	828,076,915.64

上年金额

单位: 元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

					备		
一、上年年末余额	133,500,000.00	415,908,87 7.60	3,737,343.79	34,233,809.78		192,339,249.57	779,719,28 0.74
加：会计政策变 更							
前期差错更 正							
其他							
二、本年年初余额	133,500,000.00	415,908,87 7.60	3,737,343.79	34,233,809.78		192,339,249.57	779,719,28 0.74
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）		-18,793.07	225,451.91	6,070,951.83		27,938,566.48	34,216,177. 15
（一）净利润						60,709,518.31	60,709,518. 31
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二） 小计						60,709,518.31	60,709,518. 31
（三）所有者投入和 减少资本		-18,793.07					-18,793.07
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有 者权益的金额							
3. 其他		-18,793.07					-18,793.07
（四）利润分配				6,070,951.83		-32,770,951.83	-26,700,000 .00
1. 提取盈余公积				6,070,951.83		-6,070,951.83	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东） 的分配						-26,700,000.00	-26,700,000 .00
4. 其他							
（五）所有者权益内 部结转							
1. 资本公积转增资本 （或股本）							
2. 盈余公积转增资本 （或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备			225,451.91				225,451.91
1. 本期提取			1,282,891.47				1,282,891.4 7
2. 本期使用			-1,057,439.56				-1,057,439.

								56
(七) 其他								
四、本期期末余额	133,500,000.00	415,890,08 4.53		3,962,795.70	40,304,761.61		220,277,816.05	813,935,45 7.89

法定代表人: 董新利

主管会计工作负责人: 陈贤平

会计机构负责人: 童辉

湖北宜昌交运集团股份有限公司

二〇一四年中期财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

湖北宜昌交运集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宜昌交运集团有限责任公司 2008 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2011 年 11 月 22 日在湖北省宜昌市工商行政管理局领取注册号为 420500000000347 的企业法人营业执照。

英文名称: HUBEIYICHANG TRANSPORTATION GROUP CO., LTD

住 所: 宜昌市港窑路 5 号

法定代表人: 董新利

注册资本: 人民币壹亿叁仟叁佰伍拾万圆整

企业类型: 股份有限公司（上市）

(二) 历史沿革及改制情况

1、公司设立

湖北宜昌交运集团股份有限公司原名宜昌永通运输集团有限责任公司，是 1998 年 4 月经宜昌市人民政府宜府文(1998)47 号《市人民政府关于组建宜昌永通运输集团有限责任公司的批复》文批准，由宜昌市宜通运输集团有限责任公司与宜昌市恒通运输公司合并组建，为宜昌市国有资产管理局出资的国有独资公司。1998 年 7 月，宜昌永通运输集团有限责任公司名称根据宜市交发(1998)196 号《宜昌市交通委员会关于宜昌永通运输集团有限责任公司更名的通知》，更名为宜昌交运集团有限责任公司。公司设立时的注册资本为 12,000 万元，业经宜昌市五环审计事务所出具宜五审所验字(1998)82 号验资报告验证。

2、名称变更及改制情况

根据 2005 年 4 月 18 日宜府发(2005)12 号《市人民政府关于授权由市国资委履行出资人职责企业名单的通知》文及 2006 年 7 月 10 日宜市国资产权(2006)49 号《宜昌市国资委关于明确宜昌交运集团有限责任公司国有股出资人的通知》文，公司出资人由宜昌市国有资产监督管理委员会变更为夷陵国有资产经营有限公司。

2006 年 5 月 31 日，根据宜昌市国有企业改革领导小组宜市企改(2006)01 号《宜昌市国有企业改革领导小组关于宜昌交运集团有限责任公司改革方案的批复》文，宜市国资产权(2006)38 号《市国资委关于调减宜昌交运集团有限责任公司注册资本的决定》文，及宜市夷陵国资发(2006)18 号《夷陵国有资产经营有限公司关于同意宜昌交运集团有限责任公司经营管理人员投资参股的通知》文，公司在原宜昌交运集团有限责任公司

公司基础上进行改制，夷陵国有资产经营有限公司以公司截止 2006 年 5 月 31 日的净资

产出资 6,000 万元, 占注册资本的 75%, 公司经营管理人员董新利、李家发等 44 位自然人以货币资金出资 2,000 万元, 占注册资本的 25%, 公司注册资本变更为 8,000 万元, 业经湖北佳信联合会计师事务所出具鄂佳联验字(2006)16 号验资报告验证。

2008 年 6 月, 本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 申请登记的注册资本为人民币 8,000 万元, 由全体股东以公司截至 2008 年 3 月 31 日止的净资产 105,248,843.60 元(业经大信会计师事务所有限公司审计并出具大信审字[2008]第 024 号审计报告)折为 8,000 万股, 每股面值 1 元, 变更后的注册资本为人民币 8,000 万元, 由宜昌交运集团有限责任公司原股东按照各自在公司的股权比例持有, 实际出资金额超过申请的注册资本金额 25,248,843.60 元作为公司的资本公积。业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信宜验字(2008)第 004 号验资报告验证。

3、增加出资及出资转让情况

2009 年 2 月, 根据宜市国资产权(2008)61 号《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进战略投资者的批复》文, 及公司 2008 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 2,000 万元, 由北京国信鸿基投资有限公司于 2009 年 2 月 4 日之前缴足, 公司注册资本变更为 10,000 万元, 其中夷陵国有资产经营有限公司持 6,000 万股, 持股比例为 60%, 北京国信鸿基投资有限公司持 2,000 万股, 持股比例为 20%, 公司经营管理人员董新利、李家发等 44 位自然人持 2,000 万股, 持股比例为 20%。业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字(2009)第 2-0002 号验资报告验证。

2009 年 4 月, 根据宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会宜市国资产权[2009]3 号宜昌市国资委《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》文, 宜昌市夷陵国有资产经营有限公司持有的公司股权交由宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有, 公司股东宜昌市夷陵国有资产经营有限公司变更为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会, 变更后宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会持 6,000 万股, 持股比例为 60%, 北京国信鸿基投资有限公司持 2,000 万股, 持股比例为 20%, 公司经营管理人员董新利、李家发等 44 位自然人持 2,000 万股, 持股比例为 20%。

2009 年 7 月, 公司股东大会 2009 年第二次临时会议表决通过《关于宜昌市国资委向鄂西生态旅游圈投资有限公司转让 1000 万股股份的议案》和《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》, 宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的公司 1,000 万股股份转让给湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司, 尹明等 19 名自然人将持有的 884 万本公司股份转让给张红林等 116 名自然人; 2009 年 9 月, 自然人股东康莉娟将持有的公司 30 万股股份, 自然人股东周泰国将持有的公司 10 万股股份通过协议转让方式转让给宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。变更后, 宜昌市人民政府国有资产监督管理委

员会持 5,040 万股, 持股比例为 50.40%; 北京国信鸿基投资有限公司持 2,000 万股, 持股比例为 20%; 湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司持 1,000 万股, 持股比例为 10%; 公司经营管理人员董新利、李家发等 156 位自然人持 1,960 万股, 持股比例为 19.60%。

根据公司 2010 年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监发行字[2011]1604 号”文《关于核准湖北宜昌交运集团股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 核准公司公开发行不超过 3,350 万股新股。本次申请发行新股人民币 3,350 万元, 发行后的股本为 13,350 万元。业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2011]第 2-0042 号验资报告验证。

(三) 公司主营业务情况简介

公司主营业务: 客运站经营(有效期至 2018 年 7 月 31 日); 省际班车客运、省际包车客运、一类客运班线、旅游客运(有效期至 2018 年 7 月 31 日); 国内快递(邮政企业专营业务除外)(有效期至 2015 年 9 月 2 日); 保险兼业代理(限许可证核定的类别, 有效期至 2015 年 10 月 8 日); 港口机械、设施、设备租赁经营; 票务代理服务; 货物中转、仓储服务; 汽车(不含九座以下乘用车)及配件销售; 汽车售后服务; 为汽车交易提供服务; 物业管理; 柜台、房屋出租; 停车服务; 洗车服务等等。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合

并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按附注二(六)2、(4)“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司附注二(六)2、(2)①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额。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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下单独列示。

处置境外经营时,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财务报表折算差额,自股东权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(若实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价 或采用估值技术等。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

占应收款项账面余额 5%以上

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由

账龄 3 年以上的应收款项(不含单项金额重大的应收款项)

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上,比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额,一方面调整长期股权投资的账

面价值,同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额,调整留存收益,对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额,调整当期损益;其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额,在调整长期股权投资账面价值的同时,计入资本公积(其他资本公积)。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折 旧 年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋建筑物	20	3	4.85
车辆	6-8	3	12.13-16.17
船舶	10-15	3	6.47-9.70
机械设备及办公设备	5-8	3	12.13-19.40

2014 年 6 月经公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，从董事会审议通过之日起变更房屋建筑物折旧年限，变更后房屋建筑物折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折 旧 年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋建筑物	30	3	3.23

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额

进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

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

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十一）收入

本公司营业收入主要包括道路客运收入、水上客运收入、港站服务收入、出租车承包金收入、水路旅游客运、公路旅游客运、旅行社业务、汽车销售及维修收入和其他业务收入（含油品销售收入、公铁联运装卸、物流服务和其他收入）。

1、道路客运收入的确认

- （1）根据车辆营运线路，公司与车站签订《车辆进站协议》，到车站应班；
- （2）公司司乘人员按发班班次验票并清点票根，与车站核对后双方签字形成《结算单》，按月将《结算单》上交公司财务；
- （3）公司按月对所属车辆的《结算单》进行审核汇总，并与车站核对无误后，扣除应支付给车站的站务费、客运代理费等，确认客运收入。

2、水上客运收入的确认

- （1）各港站售票后，由公司船舶司乘人员、港站人员在旅客登船时验票，船舶司乘人员留取票根，航次结束后统计汇总形成《航次收入统计表》，公司按月编制《船舶营运月度统计表》。
- （2）各港站按月向公司提交《代理收支结算表》，公司将港口方提供的《代理收支结算表》和公司编制的《航次收入统计表》进行核对无误后，公司据此确认收入，并向港站收取票款。

3、港站服务收入的确认

港站服务收入包括站务服务收入、旅游港口服务收入

- （1）站务服务收入的确认
 - ①车站与客运企业签订《车站进站协议》，客运车辆到车站应班，并由车站代售客票。
 - ②发车前由站务人员、司乘人员验票清点票根，汇总票根并经司乘人员核对无误后签字形成结算单，《结算单》金额为车站向客运公司划转票款的依据之一。
 - ③每月月末公司车站根据售票系统的统计与客运公司的《结算单》进行核对，核对无误后，计算应收取的站务费、客运代理费及其它各项费用，确认为收入，次月车站扣除应收取的站务费、客运代理费及其它各项费用后向客运企业支付代收票款。

(2) 旅游港口服务收入的确认

①公司旅游港口与水路客运企业、游船公司签订《船舶代理协议》、《游船代理协议》，船舶到客运港口停泊作业和发班，并由旅游港口代售客票。

②发船前由站务人员、司乘人员验票清点票根，本公司客运港口统计各船舶的代理售票人次和金额。

③月末旅游港口根据《船舶代理协议》、《游船代理协议》，向各船舶单位、游船公司提交《代理收支结算表》，计算应收取的站务费、客运（游船）代理费及其它各项费用，开具代理费用发票，旅游港口确认收入。各船舶单位持《代理收支结算表》向旅游港口结算票款。

4、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。

5、水路旅游客运

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

6、公路旅游客运

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。

7、旅行社业务

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

8、公铁联运装卸收入的确认

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

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

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

9、销售及维修、油品销售收入和其他收入的确认

(1) 公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方。

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

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

(4) 公司按照已收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

10、物流服务、让渡资产使用权收入

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

(2) 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。

(3) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

的收益金额。

(二十五) 持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

2014年6月经公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，从董事会审议通过之日起变更房屋建筑物折旧年限，变更后房屋建筑物折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3	3.23

其他固定资产的会计折旧年限、残值率、折旧率保持不变。

本次会计估计变更不追溯调整，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
按照《企业会计准则第4号—固定资产》第四章第十五条“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，及第十九条“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核”的规定，公司根据固定资产的性质和使用情况对各类固定资产的预计使用年限进行了复核和重新确定。公司主要生产及办公用房屋建筑物，设计使用年限为50年，预计使用寿命不会低于50年，为了能够使公司会计估计更符合固定资产的实际情况，并且更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，作出以上会计估计变更。	2014年6月公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过。	累计折旧	-714,085.71
		净利润	535,564.43

(二十八) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、客运收入及其他服务收入	汽车及油品销售按应税收入 17%；水路客运按应税收入的 11%；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%、小规模纳税人按应税收入的 3%
营业税	租赁及其他服务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
土地使用税	占用土地面积	6-18 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	按 25%计提并缴纳

(二) 税收优惠及批文

本报告期内无税收优惠。

(三) 其他说明

本报告期内无其他需要说明事项。

四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
1	宜昌交运国际旅行社有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市东山大道 126 号	旅游运输企业	叁拾万圆整	国内旅游业务、入境旅游业务	300,000.00		100	100	是			
2	宜昌交运集团石油有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市东山大道 126 号	石油销售企业	叁佰万圆整	石油制品(不含成品油)销售;预包装食品、散装食品零售	3,000,000.00		100	100	是			
3	宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市体育场路 46 号	汽车销售企业	伍佰万圆整	汽车全车大修服务;汽车(含东风雪铁龙品牌汽车销售)	5,000,000.00		100	100	是			
4	宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市开发区发展大道	汽车销售企业	陆佰万圆整	东风标致品牌汽车销售;汽车配件销售	6,000,000.00		100	100	是			
5	宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌开发区发展大道	汽车销售企业	捌佰万圆整	汽车(含东风、郑州日产品牌小车)及配件销售	8,000,000.00		100	100	是			
6	宜昌长江高速客轮有限责任公司	有限责任公司	宜昌市东山经济开发区	水路运输企业	伍仟万圆整	宜昌至重庆宜昌至万州长江高速客船运输	95,299,800.20		94.4462	94.4462	是	6,602,616.95		
7	宜昌交运集团兴山客运有限公司	有限责任公司(法人独资)	兴山县古夫镇高阳大道 16 号	运输企业	捌拾万圆整	市际包车客运、市际班车客运	800,000.00		100	100	是			
8	宜昌交运集团夷陵客运有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	宜昌市夷陵区罗河路 20 号	运输企业	伍拾万圆整	县际班车客运;省际包车客运	500,000.00		100	100	是			
9	宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市港窑路 4 号	出租车营运企业	叁佰万圆整	出租汽车客运服务	3,000,000.00		100	100	是			

10	恩施麟觉汽车销售服务有限公司	有限责任公司	湖北省恩施市金桂大道 217 号	汽车销售企业	壹仟万圆整	汽车(东风日产品牌汽车)及配件销售;汽车售后服务;汽车美容服务;二手车经销;二手车经纪服务。	10,302,741.52		100	100	是		
11	宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宜昌市发展大道 116 号	汽车销售企业	伍佰万圆整	汽车(含东风风神品牌汽车)及配件销售、售后服务	5,000,000.00		100	100	是		
12	湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	有限责任公司	宜昌市港密路 5 号	港口经营企业	壹亿贰仟陆佰万圆整	港口经营(限港口经营许可证核定的类别);房地产开发、经营;票务代理服务;仓储服务;物业管理	64,260,000.00		51	51	是	63,013,856.31	
13	宜昌交运集团长阳客运有限公司	有限责任公司(法人独资)	长阳县龙舟坪镇花坪村四组	运输企业	伍拾万圆整	县内包车客运、县内班车客运,县际班车客运;县际包车客运	500,000.00		100	100	是		
14	湖北天元物流发展有限公司	有限责任公司	宜昌市伍家岗区桔城路 26 号	物流业	贰亿元整	组织商品的铁路运输;道路普通货运(有效期至 2016 年 07 月 31 日)	40,000,000.00	64.89	64.50		是(注 1)	69,981,978.12	
15	恩施麟达汽车销售服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	湖北省恩施市金桂大道 125 号	汽车销售企业	捌佰万圆整	汽车(上海大众品牌汽车)及配件销售;汽车售后服务;汽车美容服务	8,405,231.46		100	100	是		
16	秭归县凤凰汽车客运有限公司	有限责任公司(法人独资)	秭归县茅坪镇平湖大道 4 号	运输企业	壹拾万圆整	县内班车客运、县内包车客运	100,000.00		100	100	是		
17	宜昌交运集团麟江汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宜昌市港密路 5 号	汽车销售企业	捌佰万圆整	汽车供应商授权的“东风日产品牌汽车销售”	8,000,000.00		100	100	是		
18	宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市开发区发展大道 63-2 号	汽车销售企业	陆佰万圆整	汽车供应商授权的启辰品牌小轿车销售、汽车配件销售、二手车销售;	6,000,000.00		100	100	是		
19	宜昌交运集团宜都客运有限公司	有限责任公司	宜都市陆城园林大道 53 号	运输企业	伍仟万圆整	客运站经营;省际班车客运、一类客运班线;县内班车客运,县内包车客运,普运等等	35,000,000.00		70	70	是(注 2)	15,103,066.81	
20	宜昌交运集团宜都机动车检测有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜都市陆城城河大道	车辆检测	伍拾万圆整	接受委托检测;维修质量监督抽查检测;车辆技术等级评定检测;维修车辆竣工出厂检测等等	500,000.00		100	100	是(注 2)		
21	宜昌交运集团宜都广告有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜都市陆城清江大道 44 号	广告设计	叁拾万圆整	设计、制作、发布、代理国内各类广告业务	300,000.00		100	100	是(注 2)		
22	宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	有限责任公司(法人独资)	宜都市陆城清江大道 44 号	旅游企业	叁拾万圆整	国内旅游业务、入境旅游业务;代售航空、火车、轮船客票	300,000.00		100	100	是(注 2)		

说明:(1)湖北天元物流发展有限公司由本公司与宜昌物资集团有限公司于 2012 年 11 月 29 日共同出资设立,公司注册资本为 2 亿元;第一期出资 4,000 万元,本公司以 4,000 万元的货币出资占实收资本的 100%,并经湖北佳信联合会计师事务所审验并出具鄂佳联验字(2012)0652 号验资报告;2013 年 3 月宜昌物资集团有限公司以实物资产 6,978.98 万元出资,变更后本公司占实收资本 36.43%,宜昌物资集团有限公司占实收资本 63.57%,并经湖北佳信联合会计师事务所审验并出具鄂佳联验字(2013)0610 号验资报告;2014 年 4 月本公司二期出资 8,900 万元,变更后占实收资本 64.89%。

(2) 宜昌交运集团宜都客运有限公司系由本公司和三峡运输集团宜都华运有限责任公司于 2013 年 1 月共同出资设立，注册资本 5,000 万元，公司以货币资金 3,500 万元出资，占注册资本的 70%，三峡运输集团宜都华运有限责任公司以其净资产中的 1,500 万元出资，占注册资本的 30%，并经湖北赛因特会计师事务所有限责任公司审验并出具鄂赛会验字[2013]第 219 号验资报告验证。其中：宜昌交运集团宜都机动车检测有限公司、宜昌交运集团宜都广告有限公司、宜昌交运集团宜都旅行社有限公司系宜昌交运集团宜都客运有限公司之子公司。

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
1	宜昌长江三峡旅游客运有限公司	有限责任公司 (法人独资)	宜昌市沿江大道 142 号	客运站经营企业	壹仟万圆整	客运站经营	11,665,844.34		100	100	是			
2	宜昌市宜渝旅游服务有限责任公司	有限责任公司 (法人独资)	宜昌市沿江大道 142 号	旅游企业	叁拾万圆整	旅游景点销售代理; 游船票务代理	300,000.00		100	100	是			
3	宜昌长江国际旅行社有限公司	有限责任公司 (法人独资)	宜昌市沿江大道 142 号	旅游企业	叁拾万圆整	国内旅游业务、入境旅游业务	312,725.14		100	100	是			
4	宜昌太平溪港旅游客运有限公司	有限责任公司	宜昌市夷陵区太平溪镇伍相庙村	港口经营企业	贰仟叁佰万圆整	港口经营(限许可范围)客运站经营	16,836,024.91		78.26	78.26	是	6,645,490.90		
5	宜昌三峡枢纽旅客翻坝转运中心开发有限公司	有限责任公司	湖北省宜昌市城东大道 58 号 5 楼	港口投资	陆仟万圆整	以自有资金对港口进行投资	15204541.34		100	100	是			

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司全称	子公	注册	业务性	注册资	经营范围	期末实	实质上构	持	表决	是否	少数股东	少数股	从母公司股东权益
----	-------	----	----	-----	-----	------	-----	------	---	----	----	------	-----	----------

		司类 型	地	质	本		际出资 额	成对子公 司净投资 的其他项 目余额	股 比 例 (%)	权 比 例(%)	合 并 报 表	权 益	东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 股 东 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
1	宜昌腾飞出租汽车有限公司	有限 责任 公司 (法 人 独 资)	宜昌市 港窑路4 号	出租 车 经 营 企 业	伍 拾 万 圆 整	出租 车 客 运 服 务	500,000.00		100	100	是			
2	宜昌茅坪港旅游客运有限公司	有限 责任 公司 (法 人 独 资)	湖 北 省 宜 昌 市 秭 归 县 茅 坪 镇	港 口 经 营 企 业	壹 仟 贰 佰 肆 拾 万 圆 整	港 口 旅 游 运 输 服 务 (凭 有 效 港 口 经 营 许 可 证 经 营)	8,342,478.36		100	100	是			
3	宜昌交运集团秭归客运有限公司	有限 责任 公司 (法 人 独 资)	秭 归 县 茅 坪 镇 平 湖 大 道 4 号	运 输 企 业	伍 拾 万 圆 整	县 内 班 车 客 运; 县 内 包 车 客 运	500,000.00		100	100	是			
4	宜昌交运集团五峰客运有限公司	有限 责任 公司 (法 人 独 资)	五 峰 镇 沿 河 西 路 37 号	运 输 企 业	捌 拾 叁 万 圆 整	市 际 班 车 客 运; 市 际 包 车 客 运	830,000.00		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、本期减少合并单位 1 家湖北省外事旅游汽车有限公司，原因为：股权对外出售。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖北省外事旅游汽车有限公司	1,000,363.56	0.00

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	—	—	229,785.60	—	—	108,857.13
小计	—	—	229,785.60	—	—	108,857.13
银行存款						
人民币	—	—	488,370,487.71	—	—	405,586,511.69
小计	—	—	488,370,487.71	—	—	405,586,511.69
其他货币资金						
人民币	—	—	9,066,658.34	—	—	15,025,312.45
小计	—	—	9,066,658.34	—	—	15,025,312.45
合 计	—	—	497,666,931.65	—	—	420,720,681.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	9,066,658.34	14,806,980.71
信用证保证金		
质量保证金		218,331.74
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	9,066,658.34	15,025,312.45

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他	151,000,000.00	
合计	151,000,000.00	

说明：系公司及子公司湖北天元物流发展有限公司、湖北宜昌长江三峡游轮开发有限公司的理财产品。

(三) 应收票据
1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		250,000.00
商业承兑汇票		
合计		250,000.00

2、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款
(四) 应收账款
1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	29,554,967.52	100.00	2,121,032.33	7.33	24,931,328.88	100.00	1,820,412.36	7.30

单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								
合 计	29,554,967.52	100.00	2,121,032.33	7.33	24,931,328.88	100.00	1,820,412.36	7.30

应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款划分标准详见“二、10、应收款项”，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款划分标准详见“二、10、应收款项”。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	27,187,174.04	91.99	1,329,358.70	22,786,902.29	91.4	1,131,370.12
1—2 年	1,070,799.53	3.62	107,079.95	971,795.17	3.9	73,429.52
2—3 年	696,921.10	2.36	209,076.33	683,669.57	2.74	205,100.87
3—4 年	226,711.00	0.77	113,355.50	147,100.00	0.59	73,550.00
4—5 年	56,000.00	0.19	44,800.00	24,500.00	0.1	19,600.00
5 年以上	317,361.85	1.07	317,361.85	317,361.85	1.27	317,361.85
合 计	29,554,967.52	100.00	2,121,032.33	24,931,328.88	100	1,820,412.36

2、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1、当阳永生汽车运输有限公司	非关联方	2,393,632.00	1-2 年	8.10
2、宜昌市财政局	非关联方	2,308,360.00	1 年以内	7.81
3、长阳土家族自治县汽车客运公司	非关联方	1,653,791.00	1 年以内	5.60
4、巴东长江港口发展有限公司	非关联方	873,914.00	1 年以内	2.96
5、通联支付网络服务股份有限公司湖北分公司	非关联方	815,204.58	1 年以内	2.76
合 计	—	8,044,901.58	—	27.22

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,435,904.38	100.00	4,208,556.66	17.16	23,274,858.43	100.00	3,993,343.56	17.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	25,435,904.38	100.00	4,208,556.66	17.16	23,274,858.43	100.00	3,993,343.56	17.16

其他应收款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款划分标准详见“二、10、应收款项”，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款划分标准详见“二、10、应收款项”。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比 例 (%)		金额	比 例 (%)	
1 年以内	15,768,524.55	61.99	788,426.23	13,720,729.58	58.96	686,036.48
1—2 年	2,946,011.29	11.58	294,601.13	2,884,903.22	12.39	288,490.32
2—3 年	4,275,309.58	16.81	1,282,592.87	4,659,387.70	20.02	1,397,816.32
3—4 年	1,075,995.15	4.23	537,997.58	645,118.26	2.77	322,559.14
4—5 年	325,624.78	1.28	260,499.82	331,391.87	1.42	265,113.50
5 年以上	1,044,439.03	4.11	1,044,439.03	1,033,327.80	4.44	1,033,327.80
合 计	25,435,904.38	100.00	4,208,556.66	23,274,858.43	100	3,993,343.56

说明：5 年以上账龄不衔接主要为预付账款转入和宜昌交运集团宜都客运有限公司增加所致。

2、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
1、宜都市财政局	非关联方	7,652,000.00	1 年以内	30.08	新车站土地征用履约保证金
2、上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	19.66	汇票保证金
3、应收出租车经营权	非关联方	3,385,000.00	1 年以内	13.31	工资保障金
4、宜昌市劳动和社会保障局	非关联方	722,592.00	1 年以内	2.84	工资保证金
5、东风日产汽车销售公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.97	建店保证金
合 计	—	17,259,592.00		67.86	—

(六) 预付款项
1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	96,659,061.41	98.64	79,367,158.98	98.53
1 至 2 年	396,310.63	0.40	265,179.63	0.33
2 至 3 年	147,458.85	0.15	146,457.83	0.18
3 年以上	790,006.48	0.81	776,459.94	0.96
合 计	97,992,837.37	100.00	80,555,256.38	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
1、宜都市交通局	非关联方	27,000,000.00	1 年以内	27.55	新站土地预付款
2、广州东风乘用车公司	非关联方	19,417,980.18	1 年以内	19.82	购车款
3、宜昌博高建筑工程有限公司	非关联方	9,547,070.00	1 年以内	9.74	基建工程款
4、东风汽车有限公司销售部	非关联方	9,220,786.44	1 年以内	9.41	购车款
5、郑州日产汽车销售有限公司	非关联方	4,468,888.75	1 年以内	4.56	购车款
合 计	—	69,654,725.37	—	71.08	—

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,121,478.08		1,121,478.08	4,432,862.96		4,432,862.96
低值易耗品						
库存商品	146,461,270.4		146,461,270.4	132,486,767.06		132,486,767.06
合 计	147,582,748.48		147,582,748.48	136,919,630.02		136,919,630.02

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	10,524,592.71	10,524,592.71
其他股权投资	460,000.00	460,000.00
小计	10,984,592.71	10,984,592.71
减：减值准备	260,000.00	260,000.00
合 计	10,724,592.71	10,724,592.71

2、联营企业相关信息

(金额单位: 人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	22.34	22.34	4827.80	166.59	4661.21	914.70	-48.54

说明: 2011年7月20日, 公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于变更高峡平湖游船项目股权投资额的议案》; 根据决议, 2012年2月1日本公司以1,050万元的货币出资, 占实收资本的35%、长江三峡旅游发展有限责任公司以1,050万元的货币出资, 占实收资本的35%、湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司以900万元的货币出资, 占实收资本的30%共同出资设立湖北省高峡平湖游船有限责任公司, 业经宜昌天成会计师事务所有限公司审验并出具宜天成资字[2012]第052号报告验证; 根据出资人协议规定, 湖北省高峡平湖游船有限责任公司纳入长江三峡旅游发展有限责任公司的合并报表。2013年5月, 湖北神农旅游投资集团有限公司、湖北神农旅游发展股份有限公司分别以现金850万元出资, 公司实收资本4700万元, 本公司占实收资本的22.34%、长江三峡旅游发展有限责任公司占实收资本的22.34%、湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司占实收资本的19.15%、湖北神农旅游投资集团有限公司占实收资本的18.085%、湖北神农旅游发展股份有限公司占实收资本的18.085%, 业经宜昌天成会计师事务所有限公司审验并出具宜天成资字[2013]第242号报告验证。

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中: 联营及合 营企业其他综合 收益变动中享有 的份额	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决 权 比例(%)	在被投资单位持股比例 与表决权比例不一致的 说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
湖北省高峡平湖游船有限 责任公司	权益法	10,500,000.00	10,524,592.71			10,524,592.71	22.34	22.34				
湖北捷龙物流股份有限公 司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00	0.83	0.83				
宜昌交运集团长阳畅通客 运有限公司	成本法	260,000.00	260,000.00			260,000.00	52		公司未实施控制及重大影响	260,000.00		
合 计		10,960,000.00	10,984,592.71			10,984,592.71	—	—	—	260,000.00		

(九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	56,911,789.34			56,911,789.34
(1) 房屋、建筑物	20,650,858.22			20,650,858.22
(2) 土地使用权	36,260,931.12			36,260,931.12
2. 累计折旧和累计摊销合计	20,616,782.23	670,011.73		21,286,793.96
(1) 房屋、建筑物	14,411,008.27	241,532.35		14,652,540.62
(2) 土地使用权	6,205,773.96	428,479.38		6,634,253.34
3. 投资性房地产净值合计	36,295,007.11	-670,011.73		35,624,995.38
(1) 房屋、建筑物	6,239,849.95	-241,532.35		5,998,317.60
(2) 土地使用权	30,055,157.16	-428,479.38		29,626,677.78
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	36,295,007.11	-670,011.73		35,624,995.38
(1) 房屋、建筑物	6,239,849.95	-241,532.35		5,998,317.60
(2) 土地使用权	30,055,157.16	-428,479.38		29,626,677.78

(十) 固定资产
1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	1,037,826,283.12	44,996,763.25		36,186,608.11	1,046,636,438.26
其中: 房屋及建筑物	530,044,997.69	4,243,034.41		622,324.07	533,665,708.03
机器设备	87,954,884.02	2,320,669.52		368,550.00	89,907,003.54
运输工具	406,471,758.07	37,947,550.26		34,640,059.04	409,779,249.29
其他	13,354,643.34	485,509.06		555,675.00	13,284,477.40
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	342,134,763.74	2,711,550.09	25,540,216.70	476,081.51	369,910,449.02
其中: 房屋及建筑物	82,753,120.47		8,631,749.84		91,384,870.31
机器设备	51,911,856.01	839,060.02	3,484,868.86		56,235,784.89
运输工具	201,978,644.41	1,872,490.07	12,128,432.43		215,979,566.91
其他	5,491,142.85		1,295,165.57	476,081.51	6,310,226.91
三、固定资产账面净值合计	695,691,519.38				676,725,989.24
其中: 房屋及建筑物	447,291,877.22				442,280,837.72
机器设备	36,043,028.01				33,671,218.65

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	204,493,113.66			193,799,682.38
其他	7,863,500.49			6,974,250.49
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	695,691,519.38			676,725,989.24
其中：房屋及建筑物	447,291,877.22			442,280,837.72
机器设备	36,043,028.01			33,671,218.65
运输工具	204,493,113.66			193,799,682.38
其他	7,863,500.49			6,974,250.49

说明：（1）本期折旧额 25,540,216.70 元；

（2）本期由在建工程转入固定资产原价为 6,426,888.92 元；

（3）截止 2014 年 06 月 30 日公司以固定资产房屋权证作抵押用于银行借款，具体如下：
 公司以净值为 478.98 万元的宜市房权证字第 0257233 号房屋权证用于招商银行宜昌支行 5,000.00 万元短期借款抵押；公司以净值为 620.93 万元的宜市房权证字第 0257239 号房屋权证用于农业银行三峡伍家支行 5,000.00 万元短期借款抵押；公司以子公司宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司净值为 340.15 万元的宜市房权证第 0245949 号房屋权证、子公司宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司净值为 552.73 万元的宜市房权证第 0246145 号房屋权证用于农业银行三峡伍家支行 1,452.00 万元长期借款抵押；公司以子公司宜昌长江三峡旅游客运有限公司净值为 1,533.68 万元的宜市房权证字第 0385671 号房屋权证用于向中国银行三峡分行 6,500.00 万元短期借款和 2,000.00 万元长期借款抵押；公司以子公司宜昌交运集团汽车销售维修有限公司净值为 113.19 万元的宜市房权证西陵第 0264477 号房屋权证用于中国建设银行三峡分行 1,100.00 万元长期借款抵押；

（4）公司固定资产期末无减值情形。

2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	备注
宜昌汽车客运中心站	208,568,015.96	工程验收、竣工决算尚在办理之中	
东山站客运中心	72,770,043.66	工程验收、竣工决算尚在办理之中	
宜昌交运麟辰 4S 店	598,717.62	工程验收、竣工决算尚在办理之中	
宜昌交运麟汇 4S 店	13,464,122.92	工程验收、竣工决算尚在办理之中	

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	备注
合 计	295,400,900.16	——	

(十一) 在建工程和固定资产清理

1、在建工程情况及重大在建工程项目变动情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜昌汽车客运中心站	18,762,383.51		18,762,383.51			
东山村客运中心	4,306,468.91		4,306,468.91			
游轮中心	14,154,406.50		14,154,406.50	12,808,723.68		12,808,723.68
东站物流中心	24,401,977.56		24,401,977.56	21,839,800.13		21,839,800.13
宜都新站	6,028,310.03		6,028,310.03	5,864,317.31		5,864,317.31
翻坝转运中心	4,540,388.90		4,540,388.90	3,215,435.40		3,215,435.40
4S店工程	2,106,462.17		2,106,462.17	641,705.00		641,705.00
宜昌港车辆检测线	1,626,795.26		1,626,795.26			
宜昌港旅游码头改扩建	2,004,513.90		2,004,513.90			
其他工程	650,239.96		650,239.96	57,914.00		57,914.00
合 计	78,581,946.70		78,581,946.70	44,427,895.52		44,427,895.52

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 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	期末余额
宜昌汽车 客运中心 站			18,762,383.51								自筹、贷款和募集资 金	18,762,383.51
东山站客 运中心			4,306,468.91								自有资金	4,306,468.91
游轮中心	28,000	12,808,723.68	1,345,682.82			0.48%					自有资金	14,154,406.50
东站物流 中心	87,558	21,839,800.13	6,666,201.43	4,104,024.00		0.76%					自有资金	24,401,977.56
宜都新站		5,864,317.31	163,992.72								自有资金	6,028,310.03
翻坝转运 中心		3,215,435.40	1,324,953.50								自有资金	4,540,388.90
4S店工程		641,705.00	1,464,757.17								自有资金	2,106,462.17
宜昌港车 辆检测线			1,626,795.26								自有资金	1,626,795.26
宜昌港旅 游码头改 扩建			2,004,513.90								自有资金	2,004,513.90
其他工程		57,914.00	592,325.96								自有资金	650,239.96
合计		44,427,895.52	38,258,075.18	4,104,024.00	0.00							78,581,946.70

在建工程项目变动情况的说明:

(1) 截止 2014 年 6 月 30 日在建工程进展正常, 期末无减值迹象, 工程未进行抵押、担保;

(2) 本期在建工程减少为湖北天元物流发展有限公司部分资产转固交付使用。

2、固定资产清理情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产处置	127,841.27	
小计	127,841.27	

固定资产清理说明:

主要为预收资产出资款后, 资产暂未完成过户手续

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	222,511,763.71	66,000.00	637,199.00	221,940,564.71
(1). 土地使用权	219,758,505.36		330,461.42	219,428,043.94
(2). 专利权及其他	2,753,258.35	66,000.00	306,737.58	2,512,520.77
2、累计摊销合计	22,168,167.87	2,648,712.42	306,737.58	24,510,142.71
(1). 土地使用权	21,022,293.05	2,478,656.70		23,500,949.75
(2) 专利权及其他	1,145,874.82	170,055.72	306,737.58	1,009,192.96
3、无形资产账面净值合计	200,343,595.84			197,430,422.00
(1). 土地使用权	198,736,212.31			195,927,094.19
(2). 专利权及其他	1,607,383.53			1,503,327.81
4、减值准备合计				0.00
(1). 土地使用权				0.00
(2). 专利权及其他				0.00
5、无形资产账面价值合计	200,343,595.84			197,430,422.00
(1). 土地使用权	198,736,212.31			195,927,094.19
(2). 专利权及其他	1,607,383.53			1,503,327.81

说明: (1) 本期摊销额 2648712.42 元。

(2) 截止 2014 年 06 月 30 日公司以无形资产-土地使用权作抵押用于向银行借款, 具体如下: 公司以净值为 2,832.84 万元的宜市国用(2008)第 090102046-3 号土地使用权用

于招商银行宜昌分行 5,000.00 万元短期借款抵押；公司以净值为 209.45 万元的宜市国用（2008）第 090102046-4 号土地使用权用于农业银行三峡伍家支行 5,000.00 万元短期借款抵押；公司以净值为 420.62 万元的宜市国用（2012）第 120303101 号、子公司宜昌长江三峡旅游客运有限公司净值为 1,473.83 万元的宜市国用（2009）第 120303033-1 号、子公司宜昌长江三峡旅游客运有限公司净值为 767.87 万元的宜市国用（2009）第 120303037-8 号土地使用权用于向中国银行三峡分行 6,500.00 万元短期借款和 2,000.00 万元长期借款抵押；公司以子公司宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司净值为 229.55 万元的宜市国用（2004）第 100205010-2 号土地使用权、子公司宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司净值为 272.81 万元的宜市国用（2004）第 100205010-1 号土地使用权用于农业银行三峡伍家支行 1,452.00 万元长期借款抵押；公司以净值为 1,339.27 万元的宜市国用（2009）字第 100101012-2 号土地使用权用于中国建设银行三峡分行 1,100.00 万元长期借款抵押。

（十三） 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	8,140,269.22			8,140,269.22	1,978,741.74
宜昌腾飞出租汽车有限公司	121,509.24			121,509.24	121,509.24
湖北省外事旅游汽车有限公司	378,462.52		378,462.52	0.00	
合计	8,640,240.98		378,462.52	8,261,778.46	2,100,250.98

商誉的说明：

（1）2014 年 06 月 30 日对宜昌茅坪港旅游客运有限公司形成商誉相关的资产组合所能带来的未来现金流量现值进行测算，不存在减值迹象，以前年度已计提减值准备 1,978,741.74 元，故本期不计提减值准备；

（2）2014 年 03 月公司对外出售湖北省外事旅游汽车有限公司股权，形成商誉减值损失 378,462.52 元。

（十四） 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
4S 店装修费	2,462,551.72	994,236.14	840,276.92		2,616,510.94
4S 店品牌标识租赁费	156,301.09		110,575.50		45,725.59
合计	2,618,852.81	994,236.14	950,852.42		2,662,236.53

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,318,155.99	1,318,155.99
小 计	1,318,155.99	1,318,155.99
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	516,177.07	516,177.07
合 计	516,177.07	516,177.07

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	5,272,623.88
开办费	
可抵扣亏损	
应付职工薪酬	
递延收益	
小计	5,272,623.88

(十六) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	5,813,755.92	581,323.98	33,100.00	29,772.53	6,332,207.37
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	260,000.00				260,000.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备	2,100,250.98				2,100,250.98
其他					
合 计	8,174,006.90	581,323.98	33,100.00	29,772.53	8,692,458.35

(十七) 短期借款、交易性金融负债

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	165,000,000.00	130,000,000.00
保证借款		
信用借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合 计	215,000,000.00	170,000,000.00

短期借款的说明：(1) 借款的抵押情况详见“五、7 投资性房地产”、“五、8 固定资产”和“五、10 无形资产”；

(2) 信用借款情况如下：公司向湖北银行白龙岗支行取得的 5,000.00 万元借款。

2、交易性金融负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	200,000,000.00	

2014年3月27日，公司在全国银行间债券市场公开发行了2014年度第一期短期融资券，发行金额为2亿元人民币，招商银行股份有限公司为主承销商。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	132,590,000.00	110,571,000.00
商业承兑汇票		
合计	132,590,000.00	110,571,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 132,590,000.00 元。

(十九) 应付账款

1、应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	38,198,154.75	34,645,718.40
1 至 2 年	1,277,241.16	1,076,040.81
2 至 3 年	137,710.19	106,765.14
3 年以上	1,307,147.80	1,282,605.20
合计	40,920,253.90	37,111,129.55

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
红光港机厂	481,476.00	因工程质量纠纷暂 未结算	
宜昌昂特科技 开发公司	248,800.00	因工程质量纠纷暂 未结算	

(二十) 预收款项

1、预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,519,717.83	10,467,623.23
1 至 2 年	206,446.75	190,959.40
2 至 3 年		
3 年以上	25,160,766.05	26,325,766.07
合计	37,886,930.63	36,984,348.70

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

4、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
中国石油天然气股份有限公司湖北销售公司	25,160,766.05	分期摊销	

说明：账龄超过一年的预收款项为预收的租金，系 2006 年 12 月中国石油天然气股份有限公司湖北销售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，合同金额为 4,660 万元，租赁期限为 20 年，截止 2014 年 06 月 30 日，尚未确认的租赁金额为 25,160,766.05 元。

(二十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,907.77	54,818,650.43	54,353,328.03	480,230.17
(2) 职工福利费		3,620,910.95	3,619,128.95	1,782.00
(3) 社会保险费	-5,444.34	7,569,680.85	7,569,846.85	-5,610.34
其中：医疗保险费		1,788,242.71	1,788,242.71	0.00
基本养老保险费	-5,444.34	4,904,230.83	4,904,230.83	-5,444.34
年金缴费				0.00
失业保险费		494,214.20	494,214.20	0.00
工伤保险费		229,107.85	229,273.85	-166.00
生育保险费		153,885.26	153,885.26	0.00
(4) 住房公积金	-5,258.00	1,569,302.00	1,561,916.00	2,128.00
(5) 工会经费和职工教育经费	749,417.07	1,208,360.08	1,190,453.15	767,324.00
其中：工会经费	464,818.41	1,084,814.48	1,062,342.63	487,290.26
职工教育经费	284,598.66	123,545.60	128,110.52	280,033.74
(6) 辞退福利		46,258.88	92,900.00	-46,641.12
(7) 其他	1,646.88	44,080.00	45,726.88	
合 计	755,269.38	68,877,243.19	68,433,299.86	1,199,212.71

(二十二) 应交税费



税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,978,702.02	5,866,574.74
增值税	-6,444,392.77	-2,959,668.02
营业税	-2,004,496.41	-2,074,963.89
城市建设税	11,440.87	115,325.34
土地使用税	518,906.57	628,199.20
印花税	8,055.26	125,546.28
房产税	1,113,710.42	1,018,498.96
个人所得税	644,589.51	71,624.86
其他	-8,044.40	78,256.90
合 计	-3,181,528.93	2,869,394.37

(二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	备注
宜昌市人民政府国有资产 监督管理委员会	9,520,927.20		
湖北省鄂西生态文化旅游 圈投资有限公司		940,818.57	
合 计	9,520,927.20	940,818.57	

(二十四) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	58,547,850.46	48,743,857.55
1 至 2 年	10,087,665.05	9,633,816.37
2 至 3 年	6,032,895.74	5,420,774.71
3 年以上	7,990,204.74	7,797,749.19
合 计	82,658,615.99	71,596,197.82

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
宜昌华信交通建设投	2,360,000	建站工程款	



资有限公司

账龄超过一年的大额其他应付款主要为宜昌华信交通建设投资有限公司用来投资组建公司之分公司宜昌交运集团猇亭客运站所投入的款项,后经过协议转为对公司的借款,其余账龄超过一年的其他应付款主要为收取的风险押金、安保金。

5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
宜昌三峡运输集团宜都华运有限责任公司	16,845,955.65	投入净资产与出资额的差价	

(二十五) 一年内到期的非流动负债和其他流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		19,970,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		19,970,000.00

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		19,970,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		19,970,000.00

借款的抵押、担保情况详见“五、7 投资性房地产”、“五、8 固定资产”和“五、10 无形资产”。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

3、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	66,073.56	
小计	66,073.56	

其他流动负债说明：主要为子公司往来账项未达。

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	45,520,000.00	57,020,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	45,520,000.00	57,020,000.00

长期借款分类的说明：借款的抵押、担保情况详见“五、7 投资性房地产”、“五、8 固定资产”和“五、10 无形资产”。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行伍家支行	2010-6-28	2018-6-28	人民币	6.6768		14,520,000.00		14,520,000.00
中国农业银行伍家支行	2010-8-30	2018-8-30	人民币	6.6768		0.00		10,000,000.00
中国建设银行三峡分行	2011-5-6	2017-5-5	人民币	6.55		11,000,000.00		12,500,000.00
中国银行三峡分行	2010-10-9	2017-10-9	人民币	6.26		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	—	—		—	—	45,520,000.00		57,020,000.00

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
车辆保证金	19,592,151.83	25,258,792.41
职工安置款	16,761,988.27	21,107,806.38
合 计	36,354,140.10	46,366,598.79

说明：(1) 车辆保证金系公司根据营运合同，收取的营运车辆保证金，该项保证金依据合同将逐月予以返还；

(2) 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。

(二十八) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
三峡游轮中心项目	62,000,000.00			62,000,000.00	
合 计	62,000,000.00			62,000,000.00	

说明：(1) 2010 年根据湖北省发展和改革委员会《省发展和改革委员会关于下达宜昌平湖半岛项目投资计划的通知》(鄂发改投资[2009]1348 号) 收到三峡游轮中心项目基础设施建设资金 3,000 万元；

(2) 根据湖北省财政厅、湖北省交通运输厅《关于下达 2011 年长江港航建设专项资金的通知》(鄂财建发[2011]157 号)，2011 年收到三峡游轮中心项目专项资金 2,200 万元，2012 年收到三峡游轮中心项目专项资金 1,000 万元。

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
宜昌汽车客运中心站	24,480,000.00	24,480,000.00
三峡游轮中心项目	750,000.00	750,000.00
购车项目	960,000.00	960,000.00
东山客运站项目	950,000.00	950,000.00
船舶污水处理改造工程		
宜昌港客运码头	21,500,000.00	9,500,000.00
旅游发展基金补贴	1,600,000.00	1,600,000.00
三峡枢纽翻坝转运项目	12,600,000.00	
合 计	62,840,000.00	38,240,000.00

其他非流动负债说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	--------	-------	------	------	--------

		金额	业外收入金 额		与收益相关
宜昌汽车客运中心站	24,480,000.00			24,480,000.00	
三峡游轮中心项目	750,000.00			750,000.00	
购车项目	960,000.00			960,000.00	
东山客运站项目	950,000.00			950,000.00	
船舶污水处理改造工程					
宜昌港客运码头	9,500,000.00	2,000,000.00		11,500,000.00	
宜昌港客运站场改扩建(含旅游发展基金)	1,600,000.00	10,000,000.00		11,600,000.00	
三峡枢纽翻坝转运项目		12,600,000.00		12,600,000.00	
合计	38,240,000.00	24,600,000.00		62,840,000.00	

说明：(1) 宜昌汽车客运中心站项目系公司根据宜昌市交通运输局《宜昌市交通运输局关于转发下达交通运输部 2010 年交通运输固定资产投资计划的通知》(宜市交计[2010]198 号) 收到宜昌市道路运输管理处拨付 1000 万元项目补贴；根据湖北省财政厅、湖北省交通运输厅文件《省财政厅 省交通运输厅下达 2011 年交通运输重点项目专项资金的通知》(鄂财建发[2011]146 号) 收到宜昌市财政局拨付 1620 万元项目补贴；根据湖北省财政厅、湖北省交通运输厅文件《省财政厅 省交通运输厅关于下达 2011 年交通专项资金的通知》(鄂财建发[2011]289 号) 收到的 100 万元项目补贴；

(2) 三峡游轮中心项目系根据宜昌市发展和改革委员会文件《市发改委关于解决三峡游轮集散中心项目前期工作经费的请示》(宜发改社会[2009]98 号) 收到的三峡游轮中心项目前期经费的补助；

(3) 购车项目系根据宜昌市财政局《市财政局关于对 2008 年市级国有资本经营预算的批复》收到的中高档旅游客车项目补贴 192 万元，按经营车辆折旧年限 6 年分摊；

(4) 东山客运站项目系根据湖北省财政厅、湖北省交通运输厅文件《省财政厅 省交通运输厅关于下达 2011 年交通专项资金的通知》(鄂财建发[2011]289 号) 收到的项目补贴 100 万元；

(5) 船舶污水处理改造工程系根据《关于发布推进长江干线船型标准化实施方案的公告》(2009 年第 24 号) 拨付的船舶污水处理改造工程补贴 1,131,100.00 元；

(6) 宜昌港客运码头项目系根据《省财政厅、省交通运输厅关于下达 2012 年长江港航建设专项资金的通知》(鄂财建发[2012]149 号) 收到的宜昌港客运码头项目补贴 500 万元，2013 年收到宜昌港客运码头项目补贴 450 万元；根据《省财政厅关于下达 2013 年省级预算内基本建设支出预算的通知》(鄂财建发[2013]235 号) 收到宜昌港码头改扩建工程补贴资金 200 万元；

(7) 旅游发展基金补贴系根据湖北省旅游局《关于下达 2012 年国家旅游发展基金补助地方项目经费的通知》(鄂旅游办函[2013]2 号)收到的宜昌市三峡游客中心改扩建项目资金 200 万元,根据《省财政厅、省交通运输厅关于下达 2013 年车购税交通专项资金的通知》(鄂财建发[2013]301 号)014 年收到宜昌港客运站场 1000 万元补贴资金;

(8) 三峡枢纽翻坝转运根据《湖北省财政厅和湖北省交通运输厅关于下达 2013 年长江港航建设专项资金的通知》(鄂财建发[2013]142 号),湖北省财政厅和湖北省交通运输厅,向宜昌市财政局、宜昌市交通运输局下达转移支付的 2013 年长江港航建设专项资金 1260 万元。

(三十) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	63,610,000.00				145,000.00	145,000.00	63,755,000.00
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	60,400,000.00						60,400,000.00
(3). 其他内资持股	3,210,000.00				145,000.00	145,000.00	3,355,000.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	3,210,000.00				145,000.00	145,000.00	3,355,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	63,610,000.00				145,000.00	145,000.00	63,755,000.00
2. 无限售条件流通股份	69,890,000.00				-145,000.00	-145,000.00	69,745,000.00
(1). 人民币普通股	69,890,000.00				-145,000.00	-145,000.00	69,745,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	69,890,000.00				-145,000.00	-145,000.00	69,745,000.00



宜昌交运
WICHANG SECURITIES

深交所中小企业板上市
代码: 002627

2014 年半年度财务报告

合 计	133,500,000.00						133,500,000.00
-----	----------------	--	--	--	--	--	----------------

(三十一) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,322,888.73	791,142.35	541,331.95	6,572,699.13
合 计	6,322,888.73	791,142.35	541,331.95	6,572,699.13

专项储备情况说明：按《财政部关于做好执行会计准则年报工作通知》（财会函[2008]60号）、《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）等补充规定计提，计提比例为道路运输收入、水路运输收入的1.5%，期末余额大于或等于道路运输收入、水路运输收入的1.5%时不再提取。

(三十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	415,043,367.05			415,043,367.05
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
小计	415,043,367.05			415,043,367.05
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外股东权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
(4) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
小计				
合 计	415,043,367.05			415,043,367.05

(三十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,304,761.61			40,304,761.61

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	40,304,761.61			40,304,761.61

(三十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	267,554,715.69	
加： 本期归属于母公司股东的净利润	31,150,235.48	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	272,004,951.17	

未分配利润的其他说明：272,004,951.17

公司于 2014 年 5 月 29 日召开 2013 年度股东大会，审议通过了湖北宜昌交运集团股份有限公司 2013 年度利润分配的议案：按 2013 年年末总股本 13,350.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），合计派发现金股利 2,670.00 万元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	613,574,275.32	558,072,876.31
其他业务	32,426,424.76	23,670,704.55
合计	646,000,700.08	581,743,580.86

2、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	529,217,356.78	468,618,338.59
其他业务	14,690,569.38	8,390,638.23

合计	543,907,926.16	477,008,976.82
----	----------------	----------------

3、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、旅客运输	167,867,110.15	126,605,037.56	159,627,399.86	116,982,782.30
1、道路客运	111,589,772.77	90,929,206.43	105,509,642.70	84,140,762.84
2、水路客运	32,906,443.66	17,949,097.97	34,210,279.49	19,734,537.67
3、站务服务	22,400,693.72	17,674,177.69	18,937,277.67	13,020,555.22
4、出租车客运	970,200.00	52,555.47	970,200.00	86,926.57
二、旅游服务	50,449,300.41	40,114,033.60	61,852,501.37	47,869,825.44
1、旅游港口服务	7,324,608.61	4,459,069.50	10,249,131.83	4,745,252.85
2、水路旅游客运	7,259,741.46	5,292,227.27	4,832,555.96	2,345,575.90
3、公路旅游客运	15,722,748.54	14,279,209.17	21,156,917.70	19,785,691.11
4、旅行社业务	20,142,201.80	16,083,527.66	25,613,895.88	20,993,305.58
三、汽车销售及售后服务	395,257,864.76	362,498,285.62	336,592,975.08	303,765,730.85
合 计	613,574,275.32	529,217,356.78	558,072,876.31	468,618,338.59

(三十六) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,215,309.45	1,030,647.44	3-5%
城市维护建设税	666,713.50	785,574.01	5%、7%
教育费附加	293,524.01	371,854.52	3%
地方教育发展费	193,471.59	236,381.88	2%
其他	4,229.46		
合 计	2,373,248.01	2,424,457.85	

(三十七) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	7,769,219.97	7,081,142.93
福利费	603,431.91	463,523.57
职工其它薪酬	167,620.00	
工会经费	115,023.31	109,908.59
职工教育经费	200.00	1,989.00
住房公积金	57,589.00	56,993.50
社会保险	465,460.25	400,587.61
折旧费	1,910,189.11	1,830,734.96
修理费	616,453.77	540,485.45
广告费	976,499.16	1,465,196.60

通讯费	73,458.92	72,019.01
业务招待费	255,927.62	247,789.85
办公费	453,102.98	341,925.78
水电费	317,055.11	376,394.55
差旅交通费	261,979.95	358,317.38
展览及宣传费用	384,156.75	259,758.88
低值易耗品摊销	171,914.98	389,348.25
租赁费		
其他	2,245,283.66	2,482,594.68
合 计	16,844,566.45	16,478,710.59

(三十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	14,947,678.31	12,685,057.57
福利费	1,442,674.90	1,230,043.28
职工其他薪酬	113,050.00	100,942.00
工会经费	510,571.15	431,855.76
职工教育经费	92,205.60	67,985.50
住房公积金	783,999.00	1,073,236.50
社会保险	3,167,752.50	3,963,058.86
折旧费	3,341,062.35	4,284,500.76
修理费	1,295,380.38	223,108.61
无形资产摊销	2,577,622.40	2,172,167.04
业务招待费	1,134,196.77	1,500,834.62
办公费	966,180.26	794,011.47
水电费	560,018.17	598,909.12
税金	3,623,867.78	2,274,801.16
差旅交通费	600,550.65	686,625.76
保险费	166,854.15	229,715.71
低值易耗品摊销	25,386.00	15,665.40
审计评估费	6,904.58	676,951.00
租金		
广告宣传费	1,523,419.23	865,249.47
其他	1,993,329.37	3,140,152.18
合 计	38,872,703.55	37,014,871.77

(三十九) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	9,483,865.26	8,688,552.46
减: 利息收入	1,430,372.62	2,033,677.39

汇兑损益		
手续费支出	843,219.45	445,358.74
其他支出	9,673.87	1,700.00
合 计	8,906,385.96	7,101,933.81

(四十) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-235,105.95	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,133,107.96	1,759,886.51
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	1,898,002.01	1,759,886.51

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益占利润总额 5%以上, 或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因

3、投资收益的说明:

处置长期股权投资产生的投资收益为处置湖北外事旅游汽车有限公司股权和商誉形成。

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	581,323.98	-1,000.40
合 计	581,323.98	-1,000.40

(四十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	159,898.16	156,429.24	159,898.16
其中：处置固定资产利得	159,898.16	156,429.24	159,898.16
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	6,175,922.04	5,022,197.05	6,175,922.04
其他	175,395.70	275,884.11	175,395.70
合 计	6,511,215.90	5,454,510.40	6,511,215.90

2、政府补助明细

项 目	具体性质和 内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
燃油补贴	燃油补贴	现金补助	2014 年上半年	5,602,922.04	2,191,797.05	收益相关
劳动就业补贴					15,500.00	收益相关
车辆报废补助		现金补助	2014 年上半年	99,000.00	33,000.00	收益相关
机场巴士补贴		现金补助	2014 年上半年	300,000.00		收益相关
长江干线船型标准化技术改造补助	交通厅运输部办公厅【关于发布推进长江干线船型标准化实施方案的公告】				2,781,900.00	收益相关
企业产业发展扶持		现金补助	2014 年上半年	54,000.00		收益相关
其他		现金补助	2014 年上半年	120,000.00		收益相关
合 计				6,175,922.04	5,022,197.05	

(四十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	392,145.48	991,397.31	392,145.48

其中：固定资产处置损失	392,145.48	991,397.31	392,145.48
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
其他	81,091.18	287,322.46	81,091.18
合计	473,236.66	1,278,719.77	473,236.66

(四十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,031,723.63	12,258,565.84
递延所得税调整		
其中：递延所得税资产		
合计	10,031,723.63	12,258,565.84

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调

整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	31,150,235.48	34,837,043.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	133,500,000.00	133,500,000.00
基本每股收益（元/股）	0.2333	0.2610

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	133,500,000.00	133,500,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	133,500,000.00	133,500,000.00

说明：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,150,235.48	34,837,043.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	133,500,000.00	133,500,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.2333	0.2610

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	133,500,000.00	133,500,000.00
[可转换债券的影响]		

[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	133,500,000.00	133,500,000.00

(四十六) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到财政补贴	6,175,922.04
收到存款利息	1,430,372.62
收其他单位往来款	29,168,093.02
合 计	36,774,387.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的期间费用	25,480,794.10
支付的往来款	16,966,652.05
合 计	42,447,446.15

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
宜昌港客运码头	2,000,000.00
宜昌港客运站场改扩建	10,000,000.00
三峡枢纽翻坝转运项目	12,600,000.00
合 计	24,600,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,418,803.59	35,392,741.72
加：资产减值准备	581,323.98	-1,000.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,017,217.63	33,815,736.73
无形资产摊销	2,993,287.87	2,172,167.04
长期待摊费用摊销	-950,852.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	232,247.32	834,968.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,906,385.96	7,101,933.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,898,002.01	-1,759,886.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,663,118.46	-10,146,412.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,706,432.51	-40,315,634.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,726,084.08	21,910,368.40
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	62,656,945.03	49,004,982.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	488,600,273.31	434,589,333.71
减：现金的期初余额	405,695,368.82	464,059,227.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	82,904,904.49	-29,469,893.89

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		

非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	822,790.78	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	822,790.78	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	822,790.78	
4、处置子公司的净资产	700,254.49	
流动资产	277,119.69	
非流动资产	641,812.32	
流动负债	78,282.72	
非流动负债	140,394.80	

3、现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	488,600,273.31	405,695,368.82
其中: 库存现金	229,785.60	108,857.13
可随时用于支付的银行存款	488,370,487.71	405,586,511.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	488,600,273.31	405,695,368.82

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十八) 所有者权益变动表项目注释

报表项目	上期末余额	本年初余额	变动金额
股本	133,500,000.00	133,500,000.00	
资本公积	415,043,367.05	415,043,367.05	
专项储备	6,322,888.73	6,322,888.73	
盈余公积	40,304,761.61	40,304,761.61	
未分配利润	267,554,715.69	267,554,715.69	

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东	政府机构	宜昌	习斌			35.66	35.66	最终控制方	76741329-x

(二) 本公司的子公司情况:

序号	子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
1	宜昌腾飞出租汽车公司	全资子公司	有限责任公司	宜昌市港窑路 4 号	王德开	出租车客运服务	伍拾万圆整	100	100	74765012-4
2	宜昌长江三峡旅游客运有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市沿江大道 142 号	冯剑涛	客运站经营	壹仟万圆整	100	100	66229971-8
3	宜昌市宜渝旅游服务有限责任公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市沿江大道 142 号	冯剑涛	旅游景点销售代理; 游船票务代理	叁拾万圆整	100	100	66546062-6
4	宜昌长江国际旅行社有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市沿江大道 142 号	冯剑涛	国内旅游业务、入境旅游业务	叁拾万圆整	100	100	73713303-5
5	宜昌太平溪港旅游客运有限公司	控股子公司	有限责任公司	宜昌市夷陵区太平溪镇伍相庙村	冯剑涛	港口经营(限许可范围) 客运站经营	贰仟叁佰万圆整	78.26	78.26	72831088-8
6	宜昌茅坪港旅游客运有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	湖北省宜昌市秭归县茅坪镇	朱军光	港口旅游运输服务(凭有效港口经营许可证经营)	壹仟贰佰肆拾万圆整	100	100	74766771-9
7	宜昌交运国际旅行社有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市东山大道 126 号	严东新	国内旅游业务、入境旅游业务	叁拾万圆整	100	100	71461862-X

8	宜昌交运集团石油有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市东山大道 126 号	周泰国	石油制品(不含成品油)销售	叁佰万圆整	100	100	17921572-1
9	宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市体育场路 46 号	陈万兵	汽车全车大修服务; 汽车(含东风雪铁龙品牌汽车销售)	伍佰万圆整	100	100	18251164-4
10	宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市开发区发展大道	陈万兵	东风标致品牌汽车销售; 汽车配件销售	陆佰万圆整	100	100	75703013-X
11	宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌开发区发展大道	陈万兵	汽车(含东风、郑州日产品牌小车)及配件销售	捌佰万圆整	100	100	75343638-6
12	宜昌长江高速客轮有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	宜昌市东山经济开发区	董新利	宜昌至重庆宜昌至万州长江高速客船运输	伍仟万圆整	94.4462	94.4462	17912510-1
13	宜昌交运集团秭归客运有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	秭归县茅坪镇平湖大道 4 号	谢普乐	县内班车客运; 县内包车客运	伍拾万圆整	100	100	72205720-1
14	秭归县凤凰汽车客运有限责任公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	秭归县茅坪镇平湖大道 4 号	谢普乐	县内班车客运; 县内包车客运	壹拾万圆整	100	100	69175774-9
15	宜昌交运集团兴山客运有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	兴山县古夫镇高阳大道 16 号	李宁奎	市际包车客运、市际班车客运	捌拾万圆整	100	100	66769814-4
16	宜昌交运集团夷陵客运有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	宜昌市夷陵区罗河路 20 号	谢普乐	县际班车客运; 省际包车客运	伍拾万圆整	100	100	67647249-7
17	宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市港窑路 4 号	王德开	出租汽车客运服务	叁佰万圆整	100	100	68266421-7
18	恩施麟觉汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北省恩施市金桂大道 217 号	陈万兵	汽车(东风日产品牌汽车)及配件销售; 汽车售后服务; 汽车美容服务; 二手车经销; 二手车经纪服务。	壹仟万圆整	100	100	68846472-6

18	宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	宜昌市发展大道 116 号	陈万兵	汽车(含东风风神品牌汽车)及配件销售、售后服务	伍佰万圆整	100	100	69179690-8
20	湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	宜昌市港窑路 5 号	徐少平	港口经营(限港口经营许可证核定的类别); 房地产开发、经营; 票务代理服务; 仓储服务; 物业管理	壹亿贰仟陆佰万圆整	51	51	69511151-5
21	宜昌交运集团长阳客运有限公司	全资子公司	有限责任公司	长阳县龙舟坪镇花坪村四组	谢普乐	县内包车客运、县内班车客运, 县际班车客运; 县际包车客运	伍拾万圆整	100	100	55067825-4
22	恩施麟达汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北省恩施市金柱大道 125 号	陈万兵	汽车(上海大众品牌汽车)及配件销售; 汽车销售售后服务; 汽车美容服务	捌佰万圆整	100	100	69803074-5
23	宜昌交运集团五峰客运有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	五峰镇沿河西路 37 号	谢普乐	市际班车客运; 市际包车客运	捌拾叁万圆整	100	100	74460035-9
24	宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	宜昌市港窑路 5 号	陈万兵	汽车供应商授权的“东风日产品牌汽车销售”	捌佰万圆整	100	100	58247232-2
25	宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	宜昌市开发区发展大道 63-2 号	陈万兵	汽车供应商授权的启辰品牌小轿车销售、汽车配件销售、二手车销售;	陆佰万圆整	100	100	58247228-5
26	湖北天元物流发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	宜昌市伍家港区桔城路 26 号	董新利	组织商品的铁路运输; 普通货运、仓储、流通加工、装卸、搬运; 场地出租、设备租赁; 金属材料、建	贰亿圆整	64.89	64.50	05810879-4

						筑材料、机械设备等销售; 市场管理、停车服务等				
27	宜昌交运集团宜都客运有限公司	控股子公司	有限责任公司	宜都市陆城园林大道 53 号	李天斌	客运站经营; 省际班车客运、一类客运班线; 县内班车客运, 县内包车客运, 普运等等	伍仟万圆整	70	70	06066796-6
28	宜昌交运集团宜都机动车检测有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	宜都市陆城城河大道	李天斌	接受委托检测; 维修质量监督抽查检测; 车辆技术等级评定检测; 维修车辆竣工出厂检测等等	伍拾万圆整	100	100	55068255-2
29	宜昌交运集团宜都广告有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	宜都市陆城清江大道 44 号	李天斌	设计、制作、发布、代理国内各类广告业务	叁拾万圆整	100	100	69179209-3
30	宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	宜都市陆城清江大道 44 号	李天斌	国内旅游业务、入境旅游业务; 代售航空、火车、轮船客票	叁拾万圆整	100	100	67979669-X
31	宜昌三峡枢纽旅客翻坝转运中心开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北省宜昌市城东大道 58 号 5 楼	董新利	以自有资金对港口进行投资	陆仟万圆整	100	100	05540762-5

(三) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业 在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构 代码
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	有限责	秭归县茅	朱军光	旅游业	叁仟万圆整	22.34	22.34		

	任公司	坪真平湖 大道 13 号							59146752-5
--	-----	-----------------	--	--	--	--	--	--	------------

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	股东	68564219-5
湖北省海外旅游(集团)有限公司	湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司托管企业	17761238-7

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
湖北省海外旅游(集团)有限公司	股权转让	出售	评估价值	822,790.78	100		

3、其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额

4、关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

2014 年 2 月 27 日公司与湖北省海外旅游(集团)有限公司签订《股权交易合同》，由湖北省海外旅游(集团)有限公司以 822,790.78 元价格收购本公司持有的子公司湖北省外事旅游汽车有限公司 70% 股权，并于 2014 年 2 月双方办理相关资产、账册的交接手续，工商变更登记手续正在办理之中，截止审计报告日，收购对价已支付。

七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2008 年 1 月余秀珍、杨寒、杨艾宁起诉本公司出租车造成杨光人身损害赔偿的交通事

项，2008 年 7 月 28 日经湖北省宜昌市伍家岗区人民法院初审作出民事判决书（（2008）伍民初字第 83 号），判决出租车司机王正宪、出租车主季海林、本公司连带赔偿原告余秀珍、杨寒、杨艾宁 283,905.81 元，并承担诉讼费用 5,559.00 元。2012 年 2 月 22 日宜昌市伍家岗区人民法院下达（2012）鄂伍家岗执字第 52 号执行通知书和执行裁定书，强制从保险公司划拨鄂 ET1418 号出租车商业保险理赔款 4 万元至原告余秀珍、杨寒、杨艾宁。

（二）其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的日后事项。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无需要披露的日后事项。

（三）其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	13,690,189.51	100	640,143.14	4.68	9,803,851.55	100	610,143.14	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	13,690,189.51	100	640,143.14	4.68	9,803,851.55	100	610,143.14	6.22

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款划分标准详见“二、10、应收款项”，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款划分标准详见“二、10、应收款项”，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,170,293.76	81.59	274,516.19	9,677,587.80	98.71	483,879.39
1—2 年	2,393,632.00	17.48	239,363.20			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	126,263.75	0.92	126,263.75	126,263.75	1.29	126,263.75
合 计	13,690,189.51	100	640,143.14	9,803,851.55	100	610,143.14

2、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额
------	--------	------	----	---------

				的比例(%)
当阳永生汽车运输有限公司	非关联方	2,393,632.00	1—2 年	17.48
长阳土家族自治县汽车客运公司	非关联方	1,653,791.00	1 年以内	12.08
西安市汽车客运总公司	非关联方	710,861.50	1 年以内	5.19
湖北神州运业集团有限公司	非关联方	571,779.80	1 年以内	4.18
孝感汽车客运集团有限公司客运公司	非关联方	520,222.00	1 年以内	3.80
合 计	——	5,850,286.30	——	42.73

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比 例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,176,489.97	100	2,034,308.10	39.30	8,298,943.05	100	2,034,308.10	24.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	5,176,489.97	100	2,034,308.10	39.30	8,298,943.05	100	2,034,308.10	24.51

说明: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款划分标准详见“二、10、应收款项”, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款划分标准详见“二、10、应收款项”, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比 例 (%)		金额	比 例 (%)	

1 年以内	1,178,862.26	22.77	147,226.92	2,944,538.27	35.49	147,226.92
1—2 年	167,952.00	3.24	16,795.20	167,952.00	2.02	16,795.20
2—3 年	2,910,179.43	56.22	1,280,086.95	4,266,956.50	51.42	1,280,086.95
3—4 年	567,877.76	10.97	283,938.88	567,877.76	6.84	283,938.88
4—5 年	226,791.87	4.38	181,433.50	226,791.87	2.73	181,433.50
5 年以上	124,826.65	2.41	124,826.65	124,826.65	1.5	124,826.65
合 计	5,176,489.97	100	2,034,308.10	8,298,943.05	100	2,034,308.10

2、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
1、宜昌市劳动和社会保障局	非关联方	722,592.00	2-3 年	13.96	工资保障金
2、东风日产汽车销售公司	非关联方	500,000.00	1 年以 内	9.66	建店保证金
3、宜昌市财政局	非关联方	239,520.74	1 年以 内	4.63	天然气加价 补贴
4、宜昌三峡机场有限责任公司	非关联方	170,000.00	1-2 年	3.28	质量保证金
5、武汉武铁旅行服务有限责任公司宜昌旅行服务分公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	1.93	信誉保证金
合 计	——	1,732,112.74	——	33.46	——

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	权益法	10,500,000.00	10,524,592.71			10,524,592.71	22.34%	22.34%				
权益法小计		10,500,000.00	10,524,592.71			10,524,592.71						
子公司：												
宜昌腾飞出租汽车公司	成本法	355,105.15	355,105.15			355,105.15	100.00%	100.00%				
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	成本法	11,665,844.34	11,665,844.34			11,665,844.34	100.00%	100.00%				2,931,638.19
宜昌太平溪港旅游客运有限公司	成本法	16,836,024.91	16,836,024.91			16,836,024.91	78.26%	78.26%				
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	成本法	8,342,478.36	8,342,478.36			8,342,478.36	100.00%	100.00%				
宜昌大通运输有限公司	成本法					0.00						
宜昌交运国际旅行社有限公司	成本法	375,072.67	375,072.67			375,072.67	100.00%	100.00%				1,973,883.62
宜昌交运集团石油有限公司	成本法	3,661,494.09	3,661,494.09			3,661,494.09	100.00%	100.00%				1,825,460.11

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	成本法	5,074,272.60	5,074,272.60			5,074,272.60	100.00%	100.00%				104,200.71
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	成本法	3,914,749.03	3,914,749.03			3,914,749.03	100.00%	100.00%				
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	成本法	9,490,244.59	9,490,244.59			9,490,244.59	100.00%	100.00%				0.00
宜昌长江高速客轮有限责任公司	成本法	95,299,800.20	95,299,800.20			95,299,800.20	94.45%	94.45%				17,696,685.75
宜昌交运集团秭归客运有限公司	成本法	602,883.05	602,883.05			602,883.05	100.00%	100.00%				323,334.87
秭归县凤凰汽车客运有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00%	100.00%				
宜昌交运集团兴山客运有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00	100.00%	100.00%				0.00
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00	100.00%	100.00%				940,876.10
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00%	100.00%				505,555.64
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	成本法	6,802,741.52	6,802,741.52			6,802,741.52	65.00%	100.00%	与全资子公司共同投资			1,651.98
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	成本法	4,700,000.00	4,700,000.00			4,700,000.00	94.00%	100.00%	与全资子公司共同投资			347,584.70
湖北宜昌长江三峡游	成本法	64,260,000.00	64,260,000.00			64,260,000.00	51.00%	51.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
轮中心开发有限公司												
恩施麟达汽车销售服务有限公司	成本法	8,405,231.46	8,405,231.46			8,405,231.46	100.00%	100.00%				3,826,697.30
宜昌交运集团五峰客运有限公司	成本法	830,000.00	830,000.00			830,000.00	100.00%	100.00%				
湖北省外事旅游汽车有限公司	成本法	0.00	7,000,000.00	-7,000,000.00		0.00						
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00			5,600,000.00	70.00%	100.00%	与全资子公司共同投资			236,815.78
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	100.00%	100.00%				
湖北天元物流发展有限公司	成本法	129,000,000.00	40,000,000.00	89,000,000.00		129,000,000.00	64.89%	64.50%	分期出资			
宜昌交运集团宜都客运有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00	70%	70.00%				
宜昌三峡枢纽旅客翻坝转运中心开发有限公司	成本法	15,204,541.34	15,204,541.34			15,204,541.34	100.00%	100.00%				303,051.89
其他被投资单位:												
湖北捷龙物流股份有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00						
宜昌交运集团长阳畅	成本法	260,000.00	260,000.00			260,000.00				260,000.00		

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
通客运有限公司												
成本法小计		436,280,483.31	354,280,483.31	82,000,000.00		436,280,483.31				260,000.00		31,017,436.64
合计		446,780,483.31	364,805,076.02	82,000,000.00		446,805,076.02				260,000.00		31,017,436.64

2、无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	110,373,560.69	112,733,205.18
其他业务	11,606,811.02	10,345,072.31
营业收入合计	121,980,371.71	123,078,277.49

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	85,934,590.32	85,668,225.22
其他业务	896,904.34	1,622,752.74
营业成本合计	86,831,494.66	87,290,977.96

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、旅客运输	94,650,812.15	71,453,480.88	93,329,811.53	69,589,045.51
1、道路客运	76,559,240.23	57,028,621.15	77,343,229.54	58,550,045.25
2、站务服务	18,091,571.92	14,424,859.73	15,986,581.99	11,039,000.26
二、旅游服务	15,722,748.54	14,481,109.44	19,403,393.65	16,079,179.71
公路旅游客运	15,722,748.54	14,481,109.44	19,403,393.65	16,079,179.71
合 计	110,373,560.69	85,934,590.32	112,733,205.18	85,668,225.22

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	35,285,776.42	40,431,418.28
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,177,209.22	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	29,108,567.20	40,431,418.28

2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	2,418,091.32	4,418,165.68	
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	2,931,638.19	2,858,726.35	
宜昌长江高速客轮有限责任公司	17,696,685.75	16,010,867.50	
宜昌交运集团石油有限公司	1,825,460.11	1,664,716.78	
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	2,440,876.10	4,868,431.05	
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	505,555.64	655,511.01	
宜昌交运集团汽车销售维修有限公司	104,200.71	278,279.64	
宜昌交运集团秭归客运有限公司	323,334.87	277,025.26	
宜昌交运国际旅行社有限公司	1,973,883.62	560,597.22	
宜昌交运集团兴山客运有限公司	350,248.46	837,002.20	
宜昌交运集团长阳客运有限公司		413,055.73	
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	1,651.98	2,831,302.72	
恩施麟达汽车销售服务有限公司	3,826,697.30	4,455,778.79	
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	236,815.78		
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	347,584.70	301,958.35	
宜昌三峡枢纽旅客翻坝转运中心开发有限	303,051.89		

公司			
合计	35,285,776.42	40,431,418.28	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明：

投资企业转移资金的能力不受限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,683,118.82	50,242,156.06
加：资产减值准备		-950.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,649,819.89	20,504,759.33
无形资产摊销	961,009.08	509,744.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	217,314.01	480,229.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,135,497.92	4,941,590.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,108,567.20	-40,431,418.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		11,003.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,076,345.25	-4,365,381.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,535,937.56	-12,947,897.30
其 他		



项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	26,078,600.21	18,943,836.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,990,472.99	136,896,577.03
减：现金的期初余额	125,744,243.04	170,587,742.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,753,770.05	-33,691,165.21

十四、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-488,173.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,175,922.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	137,942.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,456,422.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,369,268.47	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.2333	0.2333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.2006	0.2006

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明
1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	497,666,931.65	420,720,681.27	18.29%	发行短期融资券
交易性金融资产	151,000,000.00	0.00		未到期的银行理财产品
在建工程	78,581,946.70	44,427,895.52	76.88%	中心站项目等尾款结算
短期借款	215,000,000.00	170,000,000.00	26.47%	应于上年发放的短期借款本期到账
交易性金融负债	200,000,000.00	0.00		发行短期融资券
应交税费	-3,181,528.93	2,869,394.37	-210.88%	2013 年度所得税汇算、库存增加进项税金
应付股利	9,520,927.20	940,818.57	911.98%	应付国有股份红利
长期借款	45,520,000.00	57,020,000.00	-20.17%	分期偿还到期借款
其他非流动负债	62,840,000.00	38,240,000.00	64.33%	获得港航等补贴资金
营业收入	646,000,700.08	581,743,580.86	11.05%	主要为汽车整车销售量增加
营业成本	543,907,926.16	477,008,976.82	14.02%	主要为汽车整车销售量增加和人工成本增加
财务费用	8,906,385.96	7,101,933.81	25.41%	主要为短期借款增加

2、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目，应说明该项目的具体情况及变动原因。

十五、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2014 年 8 月 14 日批准报出。

湖北宜昌交运集团股份有限公司

二〇一四年八月十四日