

湖北三峡旅游集团股份有限公司

2026 年半年度报告



三峡旅游

THREE GORGES TOURISM

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王精复、主管会计工作负责人鲁建国及会计机构负责人(会计主管人员)肖春玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

（一）载有公司负责人王精复、主管会计工作负责人鲁建国、会计机构负责人肖春玲签名并盖章的财务报表。

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

（三）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部（董事会办公室）。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
三峡旅游、本公司、公司	指	湖北三峡旅游集团股份有限公司
公司章程	指	湖北三峡旅游集团股份有限公司章程
宜昌市国资委	指	宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会
湖北三峡文旅	指	控股股东湖北三峡文化旅游集团有限公司，原宜昌交通旅游产业发展集团有限公司
湖北三峡文控	指	间接控股股东湖北三峡文旅控股集团有限公司
宜昌城发	指	宜昌城市发展投资集团有限公司，控股股东一致行动人
宜昌城控	指	宜昌城发控股集团有限公司，控股股东一致行动人宜昌城发全资股东
宜昌国投	指	宜昌国有资本投资控股集团有限公司，控股股东一致行动人
宜昌高投	指	宜昌高新投资开发有限公司，控股股东一致行动人
文旅投资	指	控股股东全资子公司宜昌文旅投资开发有限公司，原宜昌交旅投资开发有限公司
道行投资	指	宜昌道行股权投资管理有限公司，原宜昌道行文旅开发有限公司，控股股东一致行动人
天元物流	指	全资子公司湖北天元物流发展有限公司
游轮中心公司	指	控股子公司湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司
长江游轮	指	控股子公司宜昌交运长江游轮有限公司
三峡游轮	指	控股子公司长江游轮的全资子公司宜昌交运三峡游轮有限公司
九凤谷	指	原全资子公司湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司
客运公司	指	控股子公司宜昌交运集团客运有限公司
鑫汇船舶	指	宜昌鑫汇船舶修造有限公司，宜昌城控控股子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡军红	方佳
联系地址	湖北省宜昌市港窑路 5 号	湖北省宜昌市港窑路 5 号
电话	0717-6451437	0717-6443860
传真	0717-6443860	0717-6443860
电子信箱	hjh@hbsxly.com	zqsw@hbsxly.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	414,490,451.99	366,514,781.19	13.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,550,166.36	63,621,398.19	25.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	70,035,559.62	58,391,495.32	19.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	146,846,736.56	122,346,987.79	20.02%
基本每股收益（元/股）	0.1098	0.0878	25.06%
稀释每股收益（元/股）	0.1098	0.0878	25.06%
加权平均净资产收益率	2.55%	2.04%	0.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,981,850,841.89	4,023,079,501.54	-1.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,123,529,622.02	3,077,361,666.24	1.50%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,219,587.13	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,037,732.81	递延收益摊销、稳岗补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,563,971.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,119.60	
减：所得税影响额	3,186,042.84	
少数股东权益影响额（税后）	43,521.78	
合计	9,514,606.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1. 旅游综合服务业务

公司旅游综合服务业务主要包括观光游轮服务、省际度假游轮、旅游交通服务、旅游港口服务、旅行社服务等。旅游综合服务业务是公司转型发展的核心方向，当前产业发展渐趋成熟，已形成“车、船、港、站、社”等要素齐全的旅游产业体系，具备了较强的运营管理能力。

（1）观光游轮服务

以观光游轮为载体，以旅游港口、旅游车、旅行社等为配套，组织游客乘坐游轮体验葛洲坝船闸、欣赏西陵峡风光、游览三峡大坝等景区。目前已开发形成“两坝一峡”（含葛洲坝船闸线、西陵峡线、三峡升船机线和全域游线）、“长江夜游”“高峡平湖”“三峡人家专线”“南京滨江游”等满足多层次需求的观光游轮产品体系。截至报告期末，公司在营的观光游轮 22 艘，其中长江三峡系列豪华游轮 6 艘，西陵峡系列游船 6 艘（新能源游轮 2 艘），三峡画廊系列游船 3 艘，高峡平湖系列游船 4 艘、三峡人家专线船 2 艘，定制化游艇 1 艘。在建微度假游轮 1 艘、主题游轮 1 艘。

（2）省际度假游轮

以省际度假游轮为载体，运行宜昌—重庆航线，覆盖重庆至宜昌长江黄金水道沿线主要港口及核心景区，主打“船宿度假+水陆联游”，一价全包食宿+景点门票。2026 年 4 月 18 日，公司首艘省际度假游轮“长江行·揽月”号首航。截至 2026 年 7 月 28 日，平均载客率（床位）达 95.58%。2026 年 8 月 7 日，第二艘省际度假游轮“长江行·极光”号正式投入运营。另有 2 艘省际度假游轮在建。

（3）旅游交通服务

旅游交通服务主要包括旅游景区直通车和包车服务。旅游景区直通车是公司利用旅行社资源和客源，为游客提供从固定乘车点直达景区的交通服务，包车服务是公司采用公车经营模式，为客户提供车辆与专业驾驶员，按约定时间、里程、路线支付费用的配驾租赁业务。截至报告期末，公司拥有旅游客运车辆 142 台（其中大客车 111 台，小、中型车 31 台）。

（4）旅行社服务

旅行社服务包括地接业务和组团业务，公司旅行社业务以地接业务为主，区别于传统旅行社，公司旅行社属于依托自有旅游资源、贯通旅游全产业链的运营管控平台：对外统筹自营旅游线路的市场推广与客源引流，主导产品设计与定价管理；对内统一调度自有车船等关键生产要素，实现资源的高效配置与成本优化；同时承担内部跨业务结算职能，是公司旅游板块一体化经营的核心载体。截至报告期末，公司拥有 2 家旅行社，共设立门市部 12 个。

（5）旅游港口服务

以码头泊位设施为载体为自有游轮和其他公司的客船提供靠泊与离泊、转运、行李寄存、代理服务，并为游客提供候船、上下船以及餐饮、住宿、购物、娱乐等综合性服务。截至报告期末，公司拥有旅游客运港口 7 个。

（6）旅游景区运营

2019 年，公司通过发行股份方式收购 4A 级景区九凤谷，九凤谷景区定位为体验式旅游景区发展模式，收入来源主要为门票收入和二次消费。为进一步聚焦游轮旅游主业发展，优化资源配置，经 2026 年 7 月 9 日召开的公司第七届董事会第二次会议审议通过，公司计划将九凤谷公司 100% 股权出售给控股股东湖北三峡文旅；2026 年 8 月，九凤谷公司就股权转让事项完成工商变更登记手续，公司已收到全部交易价款，本次股权转让事项已完成。

2. 综合交通服务业务

公司综合交通服务主要包括旅客出行服务、车辆延伸服务、商贸物流。

（1）旅客出行服务

涵盖道路班线客运、汽车客运站站务服务、出租车客运。

公司道路班线客运是营运客车在获得交通主管部门核定的客运线路经营权后，按照固定的线路、时间、站点、班次，为社会公众提供具有商业性质的道路客运活动，包括直达班线客运和普通班线客运，采用公车经营与责任经营并行的经营模式。截至报告期末，公司道路班线客运车辆 551 台（含城市、城乡公交），其中公车经营 491 台，责任经营车辆 60 台。

公司汽车客运站站务服务是依托场站场地、运营资质，为旅客提供全流程出行服务，为自有及其他承运企业的营运车辆提供客运代理、安检服务、清洁清洗、停车服务、进站服务等各类站务服务。公司所属三级以上客运站 7 座，其中一级站 1 座，二级站 2 座。

出租车客运是公司在获得交通主管部门的出租车运输经营许可权后，依法经营的出租车业务，目前公司开展出租车运营业务因经营权和所有权“两权分离”的历史原因，采取承包经营为主，公车经营为辅的经营模式。截至报告期末，公司出租车运营业务中承包经营车辆 547 台，公车经营 17 台。

（2）车辆延伸服务

车辆延伸服务是利用公司加油站、检测站等资源，开展车辆加油充电、机动车安全及环保检测等与车辆相关的各项延伸服务业务。截至报告期末，公司运营加油站 8 座、机动车检测站 4 座、充电站 4 座。

（3）商贸物流

公司商贸物流主要包括物业租赁（以天元国际汽车城、三峡钢铁贸易中心、伍家巷往地三大专业化市场为主，以旅游、客运港站及其他零散物业为辅）、钢铁物流（多式联运及仓储装卸服务）及商超销售等业务。2024 年新增光伏发电业务，依托“自发自用+余电上网”模式运营。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无变化。具体如下：

（一）旅游服务一体化协同优势

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

（二）游轮游船综合竞争优势

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

（三）新能源船舶应用先发优势

公司“长江三峡 1”游轮是一艘具有自主知识产权的新能源纯电动游轮，也是目前全球最大电池容量的商用船舶，被纳入国家工信部高技术船舶科研示范项目、国家交通运输部交通强国试点项目。公司联合国内电池及船舶动力控制系统头部企业，以“长江三峡 1”游轮为科研平台，共同攻克和培育大型纯电动船舶动力和控制系统关键技术，将为长江船舶新能源技术的应用提供多种成熟的解决方案。目前公司已完成所有港口岸电升级改造，具备长江船舶电动化和岸电项目推广的先发优势。

（四）道路客运集约化经营优势

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

（五）多年企业文化沉淀优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	414,490,451.99	366,514,781.19	13.09%	营业收入增长的原因一是“两坝一峡”系列产品游客接待量增加以及外部结算价格调整；二是新增省际度假游轮业务。
营业成本	254,425,658.18	241,881,257.00	5.19%	
销售费用	4,737,484.43	4,755,176.84	-0.37%	
管理费用	63,225,018.62	55,088,033.72	14.77%	管理费用增长的原因主要是新增省际度假游轮业务人工成本。
财务费用	-343,711.58	-3,631,934.34	90.54%	财务费用增长的原因主要是募集资金利息收入减少，一是募集资金本金减少以及存款利率下降，二是购买大额存单及结构性存款的收益计入投资收益。
所得税费用	29,085,799.77	17,776,088.24	63.62%	所得税费用增长的原因主要是经营情况优于上年同期，利润总额增长。
经营活动产生的现金流量净额	146,846,736.56	122,346,987.79	20.02%	经营活动产生的现金流量净额增长的原因主要是本报告期经营业绩较上年同期增长，业务经营产生的现金流量净额增加。
投资活动产生的现金流量净额	-24,370,981.68	1,448,931.57	-1,782.00%	一是购建长期资产支付的金额较上年同期增长 6,121.38 万元，主要是省际度假游轮项目进度款增加，二是本报告期处置长期资产收到的金额较上年同期增长 1,068.54 万元，主要是收到处置仙娜号的款项，三是本报告期收回 8.80 亿元理财后购买 7.60 亿元理财，产生 1.20 亿元现金流入，上年同期收回 6 亿元理财后购买 5 亿元理财，产生 1 亿元现金流入，本报告期较上年同期增加 2,000 万元现金流入。综合影响下，本报告期投资活动产生的现金流量净额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-111,574,220.36	-101,560,330.53	-9.86%	一是本报告期偿还本息较上年同期增加 9,520.31 万元，二是本报告期取得借款 2,848.24 万元，上年同期无此类事项，三是本报告期现金分红 3,441.15 万元，上年同期现金分红 6,882.31 万元，四是上年同期公司购买控股子公司少数股东股权支付 2,236.34 万元，本报告期无此类事项。综合影响下，本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少。
现金及现金等价物净增加额	10,901,534.52	22,235,588.83	-50.97%	上述因素共同影响下，现金及现金等价物净增加额较上年同期增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	414,490,451.99	100%	366,514,781.19	100%	13.09%
分行业					
一、旅游综合服务					
1.旅游交通服务	18,673,914.93	4.51%	18,161,307.27	4.96%	2.82%
2.观光游轮服务	114,438,346.81	27.61%	101,081,548.95	27.58%	13.21%
3.旅游港口服务	38,091,911.80	9.19%	33,741,022.51	9.21%	12.89%
4.旅行社业务	179,239,108.66	43.24%	131,075,947.03	35.76%	36.74%
5.旅游景区业务	1,971,858.15	0.48%	1,955,408.17	0.53%	0.84%
6.省际度假游轮	32,247,461.17	7.78%			100.00%
二、综合交通服务					
1.旅客出行服务	64,805,764.93	15.64%	74,143,771.37	20.23%	-12.59%
2.车辆延伸服务	36,914,042.20	8.91%	32,597,007.24	8.89%	13.24%
3.商贸物流	75,134,717.85	18.13%	70,510,977.59	19.24%	6.56%
内部交易抵消	-150,535,289.16	-36.32%	-100,879,709.00	-27.52%	-49.22%
其他业务合计	3,508,614.65	0.85%	4,127,500.06	1.13%	-14.99%
分产品					
一、旅游综合服务					
1.旅游交通服务	18,673,914.93	4.51%	18,161,307.27	4.96%	2.82%
2.观光游轮服务	114,438,346.81	27.61%	101,081,548.95	27.58%	13.21%
3.旅游港口服务	38,091,911.80	9.19%	33,741,022.51	9.21%	12.89%
4.旅行社业务	179,239,108.66	43.24%	131,075,947.03	35.76%	36.74%
5.旅游景区业务	1,971,858.15	0.48%	1,955,408.17	0.53%	0.84%
6.省际度假游轮	32,247,461.17	7.78%			100.00%
二、综合交通服务					
1.旅客出行服务	64,805,764.93	15.64%	74,143,771.37	20.23%	-12.59%
2.车辆延伸服务	36,914,042.20	8.91%	32,597,007.24	8.89%	13.24%
3.商贸物流	75,134,717.85	18.13%	70,510,977.59	19.24%	6.56%
内部交易抵消	-150,535,289.16	-36.32%	-100,879,709.00	-27.52%	-49.22%
其他业务合计	3,508,614.65	0.85%	4,127,500.06	1.13%	-14.99%
分地区					
华中地区	414,490,451.99	100.00%	366,514,781.19	100.00%	13.09%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
一、旅游综合服务	384,662,601.52	267,029,255.67	30.58%	34.49%	31.75%	1.44%
1.旅游交通服务	18,673,914.93	15,381,452.12	17.63%	2.82%	-0.02%	2.34%
2.观光游轮服务	114,438,346.81	78,491,049.79	31.41%	13.21%	20.45%	-4.12%
3.旅游港口服务	38,091,911.80	22,395,620.28	41.21%	12.89%	0.92%	6.98%
4.旅行社业务	179,239,108.66	120,989,495.14	32.50%	36.74%	24.57%	6.60%
5.旅游景区业务	1,971,858.15	2,544,392.70	-29.04%	0.84%	-9.48%	14.71%

6.省际度假游轮	32,247,461.17	27,227,245.64	15.57%	100.00%	100.00%	
二、综合交通服务	176,854,524.98	138,104,725.85	21.91%	-0.22%	-0.79%	0.45%
1.旅客出行服务	64,805,764.93	70,884,631.19	-9.38%	-12.59%	-8.66%	-4.71%
2.车辆延伸服务	36,914,042.20	28,957,456.59	21.55%	13.24%	7.92%	3.87%
3.商贸物流	75,134,717.85	38,262,638.07	49.07%	6.56%	10.04%	-1.62%
内部交易抵消	-150,535,289.16	-150,846,901.70		-49.22%	-50.53%	
分产品						
一、旅游综合服务	384,662,601.52	267,029,255.67	30.58%	34.49%	31.75%	1.44%
1.旅游交通服务	18,673,914.93	15,381,452.12	17.63%	2.82%	-0.02%	2.34%
2.观光游轮服务	114,438,346.81	78,491,049.79	31.41%	13.21%	20.45%	-4.12%
3.旅游港口服务	38,091,911.80	22,395,620.28	41.21%	12.89%	0.92%	6.98%
4.旅行社业务	179,239,108.66	120,989,495.14	32.50%	36.74%	24.57%	6.60%
5.旅游景区业务	1,971,858.15	2,544,392.70	-29.04%	0.84%	-9.48%	14.71%
6.省际度假游轮	32,247,461.17	27,227,245.64	15.57%	100.00%	100.00%	
二、综合交通服务	176,854,524.98	138,104,725.85	21.91%	-0.22%	-0.79%	0.45%
1.旅客出行服务	64,805,764.93	70,884,631.19	-9.38%	-12.59%	-8.66%	-4.71%
2.车辆延伸服务	36,914,042.20	28,957,456.59	21.55%	13.24%	7.92%	3.87%
3.商贸物流	75,134,717.85	38,262,638.07	49.07%	6.56%	10.04%	-1.62%
内部交易抵消	-150,535,289.16	-150,846,901.70		-49.22%	-50.53%	
分地区						
华中地区	410,981,837.34	254,287,079.82	38.13%	13.41%	5.22%	4.82%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,798,336.86	5.41%	联营企业投资收益、结构性存款及大额存单收益	是
营业外收入	207,153.29	0.19%	违约赔偿收入等	否
营业外支出	424,681.27	0.40%	资产报废、滞纳金、赔偿金等	否
信用减值损失	-1,139,217.37	-1.06%	应收账款和其他应收款信用减值损失	否
资产处置收益	6,247,998.57	5.83%	处置固定资产收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	483,685,519.92	12.15%	471,788,378.66	11.73%	0.42%	
应收账款	39,078,826.81	0.98%	26,213,160.53	0.65%	0.33%	应收账款增长的原因主要是旅游业务的应收旅行社团款和应收车费增加。
存货	12,957,417.49	0.33%	8,475,921.45	0.21%	0.12%	存货增长的原因主要是公司游轮

						业务根据经营需求购进船舶用油。
投资性房地产	755,527,536.77	18.97%	771,752,289.93	19.18%	-0.21%	
长期股权投资	116,949,462.81	2.94%	118,257,188.01	2.94%		
固定资产	1,318,424,070.56	33.11%	1,106,099,476.33	27.49%	5.62%	固定资产增加的原因主要是本报告期省际度假游轮揽月号转入固定资产，以及购置车辆。
在建工程	200,601,433.95	5.04%	323,475,838.64	8.04%	-3.00%	在建工程减少的原因主要是本报告期省际度假游轮揽月号投入运营，由在建工程转为固定资产。
使用权资产	5,842,331.48	0.15%	6,841,301.23	0.17%	-0.02%	
短期借款	28,000,000.00	0.70%			0.70%	短期借款增加的原因主要是本报告期公司新增短期借款 2,800 万元。
合同负债	24,442,314.44	0.61%	29,938,396.07	0.74%	-0.13%	
长期借款	17,472,564.74	0.44%	22,333,153.91	0.56%	-0.12%	
租赁负债	3,392,205.17	0.09%	3,882,526.64	0.10%	-0.01%	
一年内到期的非流动负债	52,704,090.27	1.32%	150,930,370.62	3.75%	-2.43%	一年内到期的非流动负债减少的原因主要是本报告期公司偿还一年内到期的长期借款 9,927.54 万元。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	100,000,000.00				330,000,000.00	330,000,000.00		100,000,000.00
4.其他权益工具投资	150,000.00							150,000.00
上述合计	100,150,000.00				330,000,000.00	330,000,000.00		100,150,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,960,686.74	2,960,686.74	旅游质量保证金、ETC 保证金	1,965,080.00	1,965,080.00	旅游质量保证金、ETC 保证金
固定资产	66,448,767.86	52,490,836.99	借款抵押	43,189,808.63	35,107,793.69	借款抵押
无形资产	16,404,100.00	13,345,541.97	借款抵押			
合计	85,813,554.60	68,797,065.70		45,154,888.63	37,072,873.69	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
926,758,884.77	607,915,133.57	52.45%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	向特定对象发行股票	2021年07月19日	81,593.76	80,097.27	12,722.27	43,436.76	54.23%	0	0	0.00%	45,564.02	截至2026年6月30日，公司尚未使用的募集资金用于现金管理余额43,000万元，募集资金活期账户余额2,564.02万元。	0
合计	--	--	81,593.76	80,097.27	12,722.27	43,436.76	54.23%	0	0	0.00%	45,564.02	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北宜昌交运集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕748号）核准，公司以非公开发行的方式发行 17,034.19 万股人民币普通股（A 股），发行价格为 4.79 元/股，募集资金总额为 81,593.76 万元，扣除保荐承销费用人民币 1,450.28 万元后的余额 80,143.48 万元（含应付未付的审计费、律师费等）已于 2021 年 7 月 1 日全部到账，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2021]第 ZE10549 号的验资报告。扣除实际发生的审计费、律师费等费用后，该次募集资金实际净额为 80,097.27 万元。2021 年 9 月 14 日，公司以募集资金置换预先已投入的自筹资金人民币 1,430.80 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，除置换前期投入资金外，支付两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目建设资金 6,882.36 万元，支付长江三峡省际度假型游轮旅游项目建设资金 35,123.59 万元，支付审计费用及律师费尾款 36 万元，已产生利息收入及理财收益扣除手续费净额 8,893.30 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金专用账户期末余额为 45,564.02 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2020 年向特定对象发	2021 年 07 月 19	两坝一峡新型游轮旅	生产建设	否	8,000	8,000	0	8,204.99	102.56%	2024 年 12 月 31	943.68	6,294.67	是	否

行股票	日	游运力 补充项目								日				
2020 年 向特定 对象发 行股票	2021 年 07 月 19 日	长江三 峡省际 度假型 游轮旅 游项目	生产 建设	否	72,097. 27	72,097. 27	12,722. 27	35,231. 77	48.87 %	2028 年 06 月 30 日	365.05	365.05	不适用	否
承诺投资项目小计				--	80,097. 27	80,097. 27	12,722. 27	43,436. 76	--	--	1,308.7 3	6,659.7 2	--	--
超募资金投向														
不适用														
合计				--	80,097. 27	80,097. 27	12,722. 27	43,436. 76	--	--	1,308.7 3	6,659.7 2	--	--
分项目说明未 达到计划进 度、预计收益 的情况和原因 （含“是否达到 预计效益”选择 “不适用”的原 因）		不适用												
项目可行性发 生重大变化的 情况说明		不适用												
超募资金的金 额、用途及使 用进展情况		不适用												
存在擅自变更 募集资金用 途、违规占用 募集资金的情 形		不适用												
募集资金投资 项目实施地点 变更情况		不适用												
募集资金投资 项目实施方式 调整情况		不适用												
募集资金投资 项目先期投入 及置换情况		适用												
		根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2021]第 ZE10560 号《关于湖北三峡旅游集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》，公司以自筹资金预先投入募集资金项目的实际金额合计人民币 1,430.80 万元，公司第五届董事会第十五次会议审议批准公司以募集资金置换 2020 年 8 月 7 日至 2021 年 7 月 31 日期间公司预先已投入募投项目的自筹资金人民币 1,430.80 万元，公司独立董事、监事会、保荐机构对此发表了同意意见。2021 年 9 月 14 日，前述募集资金置换实施完成。												
用闲置募集资 金暂时补充流 动资金情况		不适用												
项目实施出现 募集资金结余 的金额及原因		不适用												
尚未使用的募 集资金用途及		截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金用于现金管理余额 43,000 万元，募集资金活期账户余额 2,564.02 万元。												

去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见公司《2026 年半年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告》。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宜昌交运集团客运有限公司	子公司	道路客运	100,000,000.00	324,780,485.47	223,886,318.06	81,679,860.47	-3,368,642.30	-4,204,813.81
宜昌交运集团石油有限公司	子公司	石油销售	3,000,000.00	21,278,297.00	9,721,905.28	33,579,728.54	3,605,220.94	2,691,785.23
宜昌交运长江游轮有限公司	子公司	水路运输	351,593,802.54	1,305,680,221.66	1,143,835,278.22	143,023,381.53	25,837,083.53	16,419,339.33
宜昌交运国际旅行社有限公司	子公司	旅游服务	10,000,000.00	90,949,576.74	41,705,563.31	130,113,958.97	35,016,970.84	26,705,563.31
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	子公司	港口经营	72,400,043.39	148,214,443.61	83,794,281.10	17,874,853.84	10,408,902.27	7,859,266.56
湖北天元物流发展有限公司	子公司	物流服务	891,819,993.57	939,284,894.35	903,364,497.22	31,196,358.94	7,432,623.47	5,595,616.99

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宜昌启运物流管理有限公司	2026 年 5 月 8 日新设立	2026 年 5 月成立，对整体生产经营和业绩影响较小。
宜都好运机动车检测有限公司	2026 年 6 月 8 日注销	注销前公司规模较小，对整体生产经营和业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

宜昌交运集团客运有限公司为本公司控股 70%的子公司，主要经营客运站、道路旅客运输、道路货物运输等，本报告期营业收入为 8,167.99 万元，同比下降 7.97%，净利润为-420.48 万元，同比下降 154.97%，营业收入下降主要是受到客运业务客运量下降的影响，净利润下降主要是收入下降以及收到公交运营补贴较上年同期减少的影响。

宜昌交运集团石油有限公司为本公司全资子公司，主要经营石油制品销售、成品油批发、成品油仓储等，本报告期营业收入为 3,357.97 万元，同比增长 50.82%，净利润为 269.18 万元，同比增长 148.17%，营业收入增长的原因一是受国际油价上涨的影响，石油销售收入增加，二是下属宜昌交运集团石油有限公司生鲜配送分公司开展省际度假游轮生鲜配送业务，净利润增长主要是石油公司在国际油价涨价前囤积部分石油，差价空间较大，利润增加。

宜昌交运长江游轮有限公司为本公司控股 98.89%的子公司，主要经营游船以及相关配套服务、省际客船、普通客船运输服务等，本报告期营业收入为 14,302.34 万元，同比增长 35.90%，净利润为 1,641.93 万元，同比下降 20.39%，营业收入增长主要是新增省际度假游轮业务，净利润下降主要是本报告期该公司的下属子公司船舶修理费增加 423.81 万元。

宜昌交运国际旅行社有限公司为本公司全资子公司，本报告期营业收入为 13,011.40 万元，同比增长 12.31%，净利润为 2,670.56 万元，同比增长 107.75%，营业收入与净利润的增长主要得益于游客接待量的大幅增加以及对外结算价格的调整。

宜昌茅坪港旅游客运有限公司为本公司全资子公司，本报告期营业收入为 1,787.49 万元，同比增长 24.24%，净利润为 785.93 万元，同比增长 40.37%，营业收入及净利润的增长主要是游客接待量增加带来的港口作业包干收入增加。

湖北天元物流发展有限公司为本公司全资子公司，本报告期营业收入为 3,119.64 万元，同比下降 4.65%，净利润为 559.56 万元，同比下降 10.50%，营业收入及净利润减少主要是受天气影响，钢铁到货量和出货量均出现下滑，装卸收入及利润下降。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

旅游业是游客一系列活动的集合，受自然灾害、地缘政治、公共卫生、经济波动以及交通、环境等不可预见的其他风险影响较大。

针对以上风险，公司一是建立应急预案，制定应对自然灾害和突发事件的工作方案，持续进行定期演练和人员培训，确保游客和员工的人身安全；二是加强安全管理，加强水陆交通旅游运输和旅游景区的安全管理，提供安全设施和服务，增加游客安全感；三是丰富产品体系，开发不同的市场和客户群体，减少对单一产品的依赖，增加业务稳定性；四是提高服务质量，通过提供优质的服务和创造独特的旅游体验，吸引和保持游客的忠诚度，减轻经济波动对业务的影响；五是合理的风险管理，通过购买保险和制定合理的风险管理政策来管理各种风险，减少潜在的损失。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为深入贯彻中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”的会议精神及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值”的指导思想，积极响应深圳证券交易所“质量回报双提升”专项行动要求，公司结合发展战略与经营实际情况，制定“质量回报双提升”行动方案，并于 2025 年 6 月 27 日召开的第六届董事会第十九次会议以 11 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了该方案。《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2025-035）《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2026-026）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。相关内容如下：

一、聚焦旅游主业，加快产业做大做强

公司是宜昌市旅游业发展领军企业，也是宜昌核心旅游产品“两坝一峡”的唯一运营主体。依托世界级旅游资源长江三峡，公司成功打造了以“两坝一峡”为代表，包含“长江夜游”“升船机”“高峡平湖”“船进三峡人家”等满足多层次需求的长江休闲观光游轮产品体系，构建了以长江三峡系列游轮为载体，以宜昌旅游集散中心为平台，旅游车、旅行社和景区等其他要素为配套的“两坝一峡”旅游综合服务体系。自 2021 年更名“三峡旅游”以来，公司明确将旅游综合服务作为公司产业发展重点方向，持续深耕主业、拓展业态，推动旅游产业规模化、品质化发展。

2025 年，公司加快推进省际游轮自建项目落地，首艘省际游轮“长江行·揽月”号抢抓工期，于 2026 年 4 月 18 日投入运营，进一步丰富了公司的游轮产品矩阵，实现从“观光休闲”到“省际度假”跃迁。同时，国内首个沉浸式长江文化主题演艺游轮产品“楚风号夜秀”正式推出，获评“2025 旅游出行行业创新及服务案例”与“湖北十大长江文脉地标”。公司游船类产品 2025 年度累计接待游客 294.07 万人次，较 2024 年增长 14.81%，游客接待量创历史新高。

二、聚力绿色低碳，加速企业低碳转型

公司积极响应国家低碳战略，坚持将绿色、环保理念贯穿于生产经营的每一个环节，积极构建“水陆港”三维低碳发展体系，以绿色转型为引擎，驱动企业高质量发展，争做内河游轮旅游行业绿色发展先行者。

（一）水上电动船

以 2022 年 3 月 29 日“长江三峡 1”首航为起点，公司正式开启了新能源游轮产业体系建设与布局，第二代新能源游轮“西陵峡·和悦”“西陵峡·和谐”及“宜昌远影号”高端商务游艇相继投入运营。2025 年，公司加快推进长江三峡省际度假游轮项目首批两艘绿色低碳新能源游轮建造，同时，将计划于 2028 年投运的第二批两艘省际度假游轮动力系统优化为更为环保的动力方案，进一步夯实绿色低碳发展根基。

（二）陆上电动车

公司是区域综合交通服务优质供应商，作为智慧交通和绿色出行的倡导者和践行者，2025 年，投入资金 2,713.20 万元，完成城际公交、定制客运、巡游出租车及公交车 300 余台营运车辆的电动化升级，配备新能源配套充电桩，提升绿色出行体验。

（三）港中电能网

公司已建成运营港口全覆盖的船舶岸电系统，在港口推行清洁能源替代，有效减少船舶靠港期间的燃油污染。2025 年，全年累计为 3,817 艘次船舶提供岸电 1,341.1 万千瓦时，替代 3,151.59 吨燃油，减少 9,927.49 吨二氧化碳及有害气体排放。

（四）屋顶光伏板

2024 年 3 月，子公司湖北天元物流发展有限公司开始建设屋顶分布式光伏项目，打造绿色、高效、可持续的能源供应模式，将光伏项目与园区的能源需求相结合，提升能源自给能力，降低对传统能源的依赖。2025 年，公司持续扩大光伏项目布局，累计投建天元光伏电站、汽贸城光伏电站、客运中心光伏项目三个分布式光伏项目。截至 2025 年底，已投运的天元光伏一期及汽贸城光伏电站累计减少碳排放 3,250 吨，等效植树 17.75 万棵，为公司“双碳”目标实现提供了有力支撑；同时，公司成功开展绿证交易，累计交易绿证 152 张，对应绿电 15.2 万度，进一步完善绿色能源价值实现机制。

三、优化公司治理，提升规范运作水平

公司始终秉持依法合规经营理念，严格依照《公司法》《证券法》等法律、行政法规、部门规章，以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规定，持续完善治理结构，提升规范运作水平。

根据《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》的相关规定，公司于 2025 年修订了《公司章程》，不再设立监事会，由董事会审计与风险管理委员会依法行使《公司法》规定的监事会职权，并完成董事会组成的调整工作，增设职工代表董事 1 名，进一步提升公司治理结构的规范性和有效性。同时，公司结合监管规则变化及实际经营需要，系统梳理并完善公司治理制度体系，新增制定《董事会向经理层授权管理办法》《董事、高级管理人员离职管理制度》《会计师事务所选聘制度》等 6 项制度，并对《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会审计与风险管理委员会工作细则》等 24 项制度进行了修订，进一步提升公司规范运作水平和内部控制管理质量。

四、提升信披质量，加强投资者沟通

公司始终坚定不移地以投资者需求为导向，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，不断提高公司信息披露质量和透明度，为投资者投资决策提供有效信息。公司在深交所 2024—2025 年度信息披露考评中再次荣获 A 级评级，已连续六年获评信息披露 A 级。

公司持续强化与资本市场的沟通交流，构建多渠道、全方位的投资者沟通体系，通过投资者电话专线、专用邮箱、深交所“互动易”平台、业绩说明会、机构调研等多种方式，及时传递公司发展动态，主动回应投资者关切，增强投资者对公司发展的认同感与信心。2025 年，除召开重大事项说明会、年度业绩说明会及参与湖北省上市公司集体接待日活动外，公司主动加强与机构投资者的深度沟通，通过线上、线下相结合的方式，累计接待机构调研 7 次，参与调研机构人员达 171 人次。

五、注重股东回报，积极强化市值管理

公司在追求高质量可持续发展的同时，坚持以投资者为本，牢固树立回报股东意识，通过持续高比例分红、上市公司回购股份注销等多种形式加强市值管理，切实维护投资者合法权益，与投资者共享公司发展成果。

（一）持续高比例分红

公司在强化经营管理、持续推动自身发展的同时，高度重视对投资者的合理回报。公司始终坚持稳定的利润分配政策，积极通过现金分红方式回报广大投资者。2025 年，公司实施完成 2024 年度分红，每 10 股派 1 元（含税），分红总额为 6,893.90 万元，占当年归属于上市公司股东的净利润比例达 58.63%；2026 年，公司实施完成 2025 年度分红，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），分红总额为 3,446.96 万元，占当年归属于上市公司股东的净利润比例达 53.92%。

（二）回购股份注销

为维护投资者权益，公司已积极开展两次股份回购工作。公司于 2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 10 日首次实施股份回购，累计回购股份 1,892.19 万股，占回购完成时公司总股本的 2.56%；公司于 2024 年 2 月 7 日至 2024 年 4 月 30 日开展第二次回购，回购股份 1,024.76 万股，占回购完成时公司总股

本的 1.39%。为进一步提高股东投资回报，维护广大投资者利益，公司已于 2026 年 7 月 9 日完成注销 2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 10 日期间回购的 1,892.19 万股股份。

公司将积极落实“质量回报双提升”行动方案，聚焦旅游主业，深耕绿色低碳领域，扎实推进“长江三峡旅游主导者”“中国内河游轮旅游领航者”的战略目标，持续提升公司核心竞争力与内在价值；同时，公司将继续践行“以投资者为本”的理念，进一步加强投资者沟通、优化股东回报机制，为增强资本市场信心、促进资本市场健康稳定发展贡献力量。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈晶晶	董事	被选举	2026 年 06 月 04 日	换届
程爵浩	独立董事	被选举	2026 年 06 月 04 日	换届
王小宁	独立董事	被选举	2026 年 06 月 04 日	换届
金祥慧	独立董事	被选举	2026 年 06 月 04 日	换届
宋鹏程	董事	离任	2026 年 06 月 04 日	个人原因
胡伟	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 04 日	换届
黄玉烨	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 04 日	换届
王洁	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 04 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）聚力乡村振兴，扛牢帮扶责任

1.开展“以购代帮”，精准助农促增收。针对 2026 年宜昌市伦晚脐橙受市场行情影响出现的“卖难”问题，公司切实履行帮扶责任，采取“以购代帮”模式助力秭归、长阳等重点产区柑农纾困解难，累计采购爱心脐橙约 3.8 万斤，采购金额 14 万元，有效缓解了柑农滞销压力，切实保障了农民增收。

2.组织“慈善一日捐”，汇聚爱心助振兴。积极响应市人民政府办公室《2026 年乡村振兴救急难“慈善一日捐”活动方案》文件精神，公司高度重视、迅速动员，广大干部职工踊跃参与，以实际行动支持乡村振兴和救急难工作，累计募集善款 1.7 万元。

（二）深耕公益服务，践行为民初心

1.关爱长江船员健康。4 月 17 日，公司协办第二届“健康港湾——长江船员健康关爱月”活动。聚焦长江船员就医难、健康管理薄弱等痛点，创新构建“港口现场服务+线上云端问诊”立体化公益医疗服务模式。为期三天的活动涵盖多学科义诊、基础体检、心肺复苏及 AED 使用培训等内容，累计惠及港航从业人员约 3,000 人次，切实守护长江航运一线劳动者健康权益。

2.护航重大运输保障。高考期间，公司投入 79 台大巴车，发车 300 余次，安全护送市区 9 所学校 6 个考点考生 3,000 余人次；兴山、秭归、五峰、松滋及出租公司累计服务考生超 5,000 人。同时，圆满

完成楚超联赛（宜昌-黄石、宜昌-十堰场次）、汪苏泷演唱会、2026 年中考等重大活动的交通运输安全保障任务。

3.优化新就业群体环境，激活创业就业动能。持续运营“大货车司机之家”，为货运司机提供休息、饮水、阅读及政策宣传等暖心服务，上半年累计接待 188 人次。依托宜昌东站物流中心项目，整合场地、仓储及展销资源，高标准推进返乡创业园区建设，“天元国际汽车物流城”项目成功入选“荆楚返乡创业园”，在促进地方就业、激发创业活力方面展现了国企担当。

4.开展“送检下乡”，便民服务到家。组织党员赴夷陵区邓村等偏远山区开展摩托车“送检下乡”便民服务，累计服务车辆 216 台，打通服务群众“最后一公里”，让偏远地区群众在家门口享受便捷检测服务。

（三）厚植绿色底色，推动低碳转型

1.严守环保底线，污染物合规处置率 100%。持续落实船舶污染物“接转处”闭环管理要求，上半年规范处置含油污水 23.35 立方米、生活污水 5,070 立方米、残油等污染物 8.3 立方米，实现合规处置率 100%，坚决守护长江生态环境。

2.推广岸电与新能源，减碳成效显著。加大新能源船舶推广及岸电使用力度。上半年，新能源船舶累计充电 109.63 万 KWH，相当于替代燃油 252.15 吨、减少二氧化碳排放 791.74 吨。坝上及坝下港口累计为 1,973 艘次船舶接收污水 61,802 立方米，为 1,825 艘次船舶提供岸电 635.48 万千瓦时，替代燃油 1,864.37 吨，减少各类气体排放 4,704.14 吨，同时为船方节约用能成本 953.22 万元，实现了生态效益与经济效益双赢。

3.拓展光伏发电，扩大清洁能源应用。深入践行绿色发展理念，持续拓展光伏新能源项目。上半年累计发电 334.45 万度，相当于减少碳排放 3,334.48 吨、节约标准煤 1,351.18 吨、等效植树 18.23 万棵，绿色能源供给能力稳步提升。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	裴道兵;道行股权投资管理有限公司	业绩承诺及补偿安排	九凤谷在 2019 年、2021 年、2022 年各年度的扣除非经常性损益和募集配套资金投入对其净利润所产生的影响额后的金额分别不低于 800 万元、950 万元、1,150 万元。公司聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所,在每个会计年度结束后四个月内,对湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司当年度经审计实际实现的扣除非经常性损益后的净利润与约定的当年度净利润预测数之间的差异情况进行补偿测算并出具专项核查意见,若九凤谷在补偿期间内任一会计年度截至当期期末累计实现的扣除非经常性损益后净利润小于截至当期期末累计承诺净利润的,则道行文旅及裴道兵应按各自因本次交易所获得的交易对价对截至当期期末累计承诺净利润数与当期期末累计实现的净利润数之间的差额按照交易双方的约定逐年进行补偿。	2019 年 05 月 13 日	2019 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日	截至 2026 年 6 月 30 日,道行投资已完成 2019 年发行股份购买资产全部业绩补偿义务。裴道兵已履行完 2021 年业绩承诺的股份补偿义务,现金尚余 25.26 万元待执行;九凤谷 2022 年度业绩补偿诉讼二审已中止审理。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	1.2021 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿 九凤谷 2021 年度扣除非经常性损益和募集配套资金投入对目标公司的净利润所产生的影响额后归属于母公司所有者的净利润为-40.07 万元,2019 年度、2021 年度两年累计实现扣除非经常性损益和募集配套资金投入对目标公司的净利润所产生的影响额后归属于母公司所有者的净利润为 791.03 万元;2019 年度、2021 年度累计承诺净利润为 1,750 万元,差额为-958.97 万元,未完成业绩承诺,触发业绩补偿协议约定的补偿程序。 2022 年 6 月 1 日,公司以道行投资及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由,向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼。2022 年 7 月,公司收到伍家岗区法院发来的《民事反诉状》《传票》相关法律文书,上述案件被告裴道兵针对公司提出的要求其履行业绩承诺补偿义务的相关诉讼提起反诉。2023 年 4 月,公司收到伍家岗区法院发来的《民事判决书》,判决道行投资及裴道兵按《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的 40%进行补偿。因不服伍家岗区法院一审判决,公司及裴道兵均于 2023 年 4 月向宜昌市中级人民法院提交《民事上诉状》。2023 年 12 月,公司收到宜昌市中级人民法院发来的《民事判决书》,判决撤销原一审判决,改判道行投资及裴道兵按《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的 100%进行补偿。2024 年 6 月,公司收到湖北省高级人民法院发来的《民事裁定书》,驳回裴道兵的再审申请。2024 年 6 月,公司向伍家区法院提交《执行申请书》,并收到《执行裁定书》。2024 年 7 月,公司完成道行投资业绩补偿股份的回购注销与现金分红的返还。2024 年 7 月,公司收到宜昌市人民检察院发来的《通知书》《受理通知书》,宜昌市人民检察院决定受理裴道兵提出的监督申请。2024 年 11 月,公司收到宜昌市人民检察院发来的《中止审查决定书》,宜昌市人民检察院决定中止裴道兵提出的监督申请。2026 年 1 月,公司收到宜昌市人民检察院发来的《宜					

	昌市人民检察院通知书》，宜昌市人民检察院已恢复对该民事诉讼监督案件的审查。2026 年 2 月，公司收到湖北省人民检察院发来的《湖北省人民检察院通知书》，湖北省人民检察院决定受理宜昌市人民检察院对该民事诉讼的提请抗诉审查。2026 年 5 月，公司收到湖北省人民检察院发来的《湖北省人民检察院通知书》，湖北省人民检察院决定向湖北省高级人民法院提出抗诉。2026 年 6 月，公司收到湖北省高级人民法院发来的《民事裁定书》，湖北省高级人民法院已决定再审，并由该院提审。 2.2022 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿 九凤谷 2022 年度扣除非经常性损益和募集配套资金投入对目标公司的净利润所产生的影响额后归属于母公司所有者的净利润为-477.94 万元，2019 年度、2021 年度、2022 年度三年累计实现扣除非经常性损益和募集配套资金投入对目标公司的净利润所产生的影响额后归属于母公司所有者的净利润为 313.12 万元；2019 年度、2021 年度、2022 年度累计承诺净利润为 2,900 万元，差额为-2,586.90 万元，未完成业绩承诺，需履行业绩补偿义务。 2023 年 7 月 10 日，公司以道行投资及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由，向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼，并收到《宜昌市伍家岗区人民法院受理案件通知书》。 2024 年 1 月，公司根据 2021 年度业绩补偿诉讼二审判决情况，向伍家法院提交《变更诉讼请求申请书》，扣减 2021 年度业绩补偿诉讼二审判决已判令交付的股份及返还的分红。2024 年 6 月，公司收到伍家法院发来的《民事判决书》，判决裴道兵、道行投资分别向公司交付三峡旅游股份 6,039,571 股和 6,286,084 股，由公司以 1 元价格回购并注销；判决裴道兵、道行投资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 1,261,204.52 元、1,312,682.26 元并支付资金占用费。因不服伍家法院一审判决，裴道兵提起上诉，2024 年 7 月公司收到法院送达的裴道兵《民事上诉状》。2025 年 5 月 16 日，九凤谷 2022 年度业绩补偿诉讼二审在宜昌市中级人民法院开庭，截至目前尚未判决。2026 年 6 月，公司收到湖北省宜昌市中级人民法院发来的《湖北省宜昌市中级人民法院民事裁定书》，决定二审终止审理。 截至 2026 年 6 月 30 日，道行投资已完成 2019 年发行股份购买资产全部业绩补偿义务。裴道兵已履行完 2021 年度业绩承诺的股份补偿义务和部分现金补偿义务。
--	---

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司 2019 年完成发行股份购买资产，2021 年收购标的未完成承诺业绩，触发业绩补偿协议约定的补偿程序。 2022 年 6 月 1 日，公司以道行投资及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由，向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼。	4,123.19	否	2026 年 2 月，公司收到湖北省人民检察院发来的《湖北省人民检察院通知书》，湖北省人民检察院决定受理宜昌市人民检察院对该民事诉讼请求的抗诉审查。2026 年 5 月，公司收到湖北省人民检察院发来的《湖北省人民检察院通知书》，湖北省人民检察院决定向湖北省高级人民法院提出抗诉。2026 年 6 月，公司收到湖北省高级人民法院发来的《民事裁定书》，湖北省高级人民法院已决定再审，并由该院提审。	不适用	道行投资已于 2024 年 7 月 15 日主动履行全部判决；2024 年 10 月 16 日，裴道兵股份已执行过户至公司回购专用证券账户并注销，现金尚余 25.26 万元待执行。	2026 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于业绩补偿所涉诉讼事项的进展公告》（2025-054、2026-001、2026-010、2026-033、2026-050）
公司 2019 年完成发行股份购买资产，业绩承诺期内收购标的累计实现净利润与承诺净利润差额为-2,586.91 万元，业绩承诺方应按业绩补偿协议约定履行补偿义务。2023 年 7 月 10 日，公司以道行投资及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由，向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院提起诉讼。	7,048.83	否	2025 年 5 月 16 日，九凤谷 2022 年度业绩补偿诉讼二审在宜昌市中级人民法院开庭。2026 年 6 月，公司收到宜昌市中级人民法院《民事裁定书》，该院中止对 2022 年业绩补偿诉讼案的二审审理。	不适用	道行投资已于 2024 年 7 月 15 日主动履行全部判决；裴道兵向宜昌市中级人民法院提交《民事上诉状》，2024 年 7 月 9 日，公司收到法院送达的裴道兵《民事上诉状》。2026 年 6 月，公司收到宜昌市中级人民法院《民事裁定书》，该院中止对 2022 年业绩补偿诉讼案的二审审理。	2026 年 06 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于业绩补偿所涉诉讼事项的进展公告》（公告编号：2024-046、2024-054、2026-052）

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
宜昌茅坪港旅游客运有限公司与原告秭归县沙镇溪建筑有限责任公司于 2021 年 2 月 20 日签订《建设工程施工合同》，原告按约完成全部施工作业。2023 年 6 月 20 日，原被告及勘察、设计、监理五方对案涉工程进行了竣工验收，验收结论为合格。2025 年 8 月 8 日被告接收了原告的竣工结算书，并委托第三方机构进行审计，审计过程中对原告提出的结算金额存在重大争议，现就争议金额原告提起诉讼。	1,416.74	否	2026 年 1 月 29 日，公司收到起诉状及应诉通知书。2 月 9 日，公司收到开庭传票，定于 2 月 27 日开庭。2 月 12 日，公司提交《延期开庭申请》，法院同意延期开庭，4 月 21 日，该案开庭，6 月 15 日，本案进入鉴定程序。	不适用	不适用		
原告余克刚就与被告湖北宜昌交运松滋有限公司的财产损害赔偿纠纷，向松滋市人民法院提起诉讼，请求判令被告支付原告扩建费用。	186.81	否	2025 年 1 月湖北省高级人民法院下发《民事裁定书》，本案提审。湖北省高级人民法院撤销本案一审、二审判决，并指定松滋市人民法院进行审理。2025 年 12 月 8 日再审一审判决松滋公司赔偿余克刚合计 646152.89 元。12 月 22 日双方不服判决，均提起上诉。荆州市中级人民法院于 2026 年 2 月 4 日再审二审开庭，2026 年 4 月 17 日，公司收到再审二审判决，法院判决“驳回上诉，维持原判”。2026 年 4 月 24 日，公司按判决履行完毕付款义务，本案结案。	2026 年 4 月 17 日，再审二审判决“驳回上诉，维持原判”。本次诉讼对公司无重大影响。	已执行，已按照判决支付 646152.89 元。		
房屋租赁合同纠纷 5 起（公司或所属分子公司为原告）。	791.88	否	胜诉或调解中	不适用	不适用		
其他小额诉讼 4 起（公司或所属分子公司为原告）。	83	否	已胜诉或已立案	不适用	不适用		
其他小额诉讼 4 起（公司或所属分子公司为被告）。	152.32	否	未审结、胜诉或调解中	不适用	不适用		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖北三峡人才科技发展有限公司	控股股东一致行动人的子公司	接受关联方提供的商品及劳务	接受关联人提供的劳务服务	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	522.34	4.10%	1,400	否	银行转账	不适用	2026年04月28日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号 2026-020）
宜昌城发控股集团有限公司及其分子公司	控股股东一致行动人及其分子公司	接受关联方提供的商品及劳务	接受关联人提供的保洁服务、广告服务、趸船改造维修服务及其他零星关联交易	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	147.26	0.92%	1,200	否	银行转账	不适用	2026年04月28日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号 2026-020）
湖北三峡文化旅游集团有限公司及其分子公司	控股股东及其子公司	接受关联方提供的商品及劳务	接受关联人提供的商品采购、旅游服务、房屋租赁及其他零星关联交易	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	214.77	1.73%	1,000	否	银行转账	不适用	2026年04月28日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号 2026-020）
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有	控股股东的子公司	向关联方提供商品及劳务	向关联人提供旅游服务、交通运输服务	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结	388.34	1.96%	1,000	否	银行转账	不适用	2026年04月28日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2026年度日常关联交

限公司					算价格								易预计的公告》（公告编号 2026-020）
宜昌城市停车投资运营有限公司	控股股东一致行动人子公司	向关联方提供商品及劳务	向关联人提供停车场地租赁服务	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	74.18	0.99%	600	否	银行转账	不适用	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号 2026-020）
宜昌城发控股集团有限公司及其分子公司	控股股东一致行动人及其分子公司	向关联方提供商品及劳务	向关联人提供仓储管理服务、车辆租赁服务、物业租赁服务、车辆检测服务、商品销售及其他零星关联交易	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	73.93	0.24%	500	否	银行转账	不适用	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号 2026-020）
湖北三峡文化旅游集团有限公司及其分子公司	控股股东及其子公司	向关联方提供商品及劳务	向关联人提供游船旅游观光接待服务、物业租赁服务、车辆租赁服务、车辆检测服务、商品销售及其他零星关联交易	按市场行情协商定价	根据交易内容及市场行情，执行不同的结算价格	385.33	1.57%	1,500	否	银行转账	不适用	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号 2026-020）
合计				--	--	1,806.15	--	7,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2026 年度，公司接受关联方提供的商品及劳务预计总金额 3600 万元，本期实际交易金额 884.37 万元； 2026 年度，公司向关联方提供商品及劳务预计总金额 3600 万元，本期实际交易金额 921.78 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
宜昌龙行文旅	控股股东控股	资产出售	公司全资子公司宜昌长	评估机构评估	716.87	944.45	1,034.86	现金支付	0		

有限公司	子公司		江三峡旅游客运有限公司向宜昌龙行文旅有限公司转让“仙娜号”船舶资产。	价格							
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				公司与宜昌龙行文旅有限公司的交易价款除船舶资产评估价值 944.45 万元外，另含船舶拖带上岸、临时移泊等费用。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司处置仙娜号形成了资产处置收益，对净利润产生正向影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来
☐是 ☒否
公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

（1）长江三峡省际度假型游轮建造项目

2025 年 12 月，公司控股子公司长江游轮对长江三峡省际度假型游轮船舶建造项目在秭归县公共资源交易中心进行公开招标，确定鑫汇船舶为长江三峡省际度假型游轮船舶建造项目的中标人，中标金额为 36,931.09 万元。因鑫汇船舶为原间接控股股东宜昌城发的全资股东宜昌城控的控股子公司，为公司关联方，根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》有关规定，本次交易构成关联交易。本次关联交易已经 2026 年 1 月 13 日召开的第六届董事会第二十四次会议审议通过。2026 年 1 月，长江游轮与鑫汇船舶签订了《船舶建造合同书》和《建设工程施工合同》。

（2）出售全资子公司 100%股权

结合公司战略发展规划，为进一步聚焦游轮旅游主业发展，优化资源配置，公司将持有的九凤谷公司 100%股权出售给控股股东湖北三峡文旅，根据湖北华审资产评估土地房地产估价有限公司出具的以

2026 年 3 月 31 日为评估基准日的《湖北三峡旅游集团股份有限公司拟转让股权涉及的湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（鄂华审资评字（2026）096 号），标的股权在基准日的评估价值为人民币 4,576.11 万元。本次交易事项已经公司于 2026 年 7 月 9 日召开的第七届董事会第二次会议审议通过。公司与湖北三峡文旅于 2026 年 7 月 9 日签署《股权转让协议》，于 8 月 11 日收到湖北三峡文旅支付的股权转让全部价款，本次股权转让事项已完成，九凤谷公司不再纳入公司合并报表范围。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于因公开招标形成关联交易的公告》 （公告编号 2026-003）	2026 年 01 月 14 日	详见巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）。
《关于因公开招标形成关联交易的进展公告》 （公告编号 2026-008）	2026 年 01 月 31 日	详见巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）。
《关于出售全资子公司 100%股权暨关联交易的公告》 （公告编号 2025-062）	2026 年 07 月 10 日	详见巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

- ①公司所属湖北天元物流发展有限公司报告期内租赁总收入 1,711.43 万元，主要租赁方为特斯拉汽车销售服务（武汉）有限公司宜昌分公司、宜昌海粤汽车销售服务有限公司、宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司、宜昌鹏辰引力汽车销售服务有限公司、宜昌市东伦汽车销售服务有限责任公司。
- ②公司所属湖北宜昌交运集团股份有限公司宜昌汽车客运中心站报告期内租赁总收入为 948.74 万元，主要租赁方为湖北景弘酒店管理有限公司、宜昌中南口腔医院有限责任公司、中国移动通信集团湖北有限公司宜昌分公司、湖北青春舱酒店管理有限公司、湖北之恒酒店管理有限公司等。
- ③公司所属宜昌长江三峡旅游客运有限公司报告期内租赁总收入为 221.18 万元，主要租赁方为宜昌江盛酒店管理有限公司，湖北富海酒店管理有限责任公司，鑫鼎生物科技有限公司伍家分公司，宜昌亲河华洋供应链有限公司，伍家岗区宜味食鲜餐饮店，湖北巴楚人家尚渔轩餐饮有限公司及个人房宁等。
- ④公司所属湖北宜昌交运松滋有限公司报告期内租赁总收入为 291.87 万元，松滋雅斯商贸有限公司、中国移动通信集团湖北有限公司荆州分公司、松滋市北山家电有限公司及个人章海等。

⑤公司所属湖北宜昌交运集团股份有限公司汽车贸易城报告期内租赁总收入为 175.97 万元，主要租赁方为宜昌市燕沙云禧餐饮有限公司、宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司、个人向若兰、个人谭广、宜昌市众之美家政有限公司等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	2026 年 04 月 28 日	6,000	2025 年 12 月 16 日	6,000	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否	否
宜昌交运三峡游轮有限公司	2026 年 04 月 28 日	16,400	2024 年 01 月 29 日	13,000	连带责任担保	无	无	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	是	否
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	2026 年 04 月 28 日	3,200	2026 年 04 月 03 日	3,200	连带责任担保	无	无	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		25,600		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		22,200				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		25,600		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		143.24				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
宜昌交运三峡人家专线船有限公司	2026 年 04 月 28 日	1,925	2022 年 03 月 25 日	1,925	连带责任担保	无	无	自主合同项下主债务履行期限届满之日起三年	否	否
宜昌交运集团秭归	2026 年 04 月 28	1,000			连带责任担保					

客运有限公司	日									
宜昌交运集团宜都客运有限公司	2026 年 04 月 28 日	2,100			连带责任担保					
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			5,025	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					1,925	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			5,025	报告期末对子公司担保余额合计（C4）					1,098.59	
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			30,625	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					24,125	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			30,625	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）					1,241.83	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									0.40%	
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）									0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）									0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）									0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）									0	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	43,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 28 日	线上	电话沟通	机构	申万宏源证券、东北证券、东方财富证券、中金公司、工银瑞信、创金合信基金等	公司通过电话会议的形式回答了投资者关于公司上半年业绩增长原因、战略目标及实施路径、长江三峡省际游轮市场情况等事项。	详见深交所互动易《三峡旅游：2026 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 8 日	线上	网络平台线上交流	其他	公司投资者	公司通过全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）举行了 2025 年度业绩网上说明会，回答了投资者关于公司省际度假游轮产品接待情况、未来战略规划、项目运营计划等事项。	详见深交所互动易《三峡旅游：2026 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 28 日	公司	实地调研	机构	中金公司、国盛证券、金科控股	公司通过现场座谈的形式回答了投资者关于公司省际度假游轮游客接待量情况、竞争优势、股权激励政策等事项。	详见深交所互动易《三峡旅游：2026 年 5 月 28 日投资者关系活动记录表》
2026 年 6 月 16 日	公司	实地调研	机构	中信证券、国泰海通证券、华泰证券、平安资产、国金基金、长信基金、申万菱信等	公司通过现场座谈的形式回答了投资者关于公司省际度假游轮运营情况、历史分红等事项。	详见深交所互动易《三峡旅游：2026 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

主要游船产品游客接待情况

单位：万人

年份	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	同比
1.观光游轮产品	135.91	125.25	8.51%
其中：两坝一峡	102.08	92.51	10.34%
长江夜游	9.54	11.18	-14.67%
高峡平湖	15.00	12.90	16.28%
三峡人家专线船	9.29	8.66	7.27%
2.省际度假游轮产品	1.07	-	-

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,521,203	1.04%				131	131	7,521,334	1.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,521,203	1.04%				131	131	7,521,334	1.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,521,203	1.04%				131	131	7,521,334	1.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	717,080,175	98.96%				-131	-131	717,080,044	98.96%
1、人民币普通股	717,080,175	98.96%				-131	-131	717,080,044	98.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	724,601,378	100.00%				0	0	724,601,378	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1.公司原第六届监事会主席许文涛于 2024 年 7 月 31 日辞职，原定任期届满（2026 年 6 月 4 日）后 6 个月内其所持公司股份的 75%锁定。

2.公司原第六届监事会成员龙霜睿于 2024 年 7 月 31 日辞职，原定任期届满（2026 年 6 月 4 日）后 6 个月内其所持公司股份的 75%锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
许文涛	2,475	619	0	1,856	许文涛于 2024 年 7 月 31 日辞职，原定任期届满后 6 个月内其所持公司股份的 75%锁定。	任期（2026 年 6 月 4 日）届满后六个月内
龙霜睿	0	0	750	750	龙霜睿于 2024 年 7 月 31 日辞职，原定任期届满后 6 个月内其所持公司股份的 75%锁定。	任期（2026 年 6 月 4 日）届满后六个月内
合计	2,475	619	750	2,606	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			21,316	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状态	数量
湖北三峡文化旅 游集团有限公司	国有法人	25.40 %	184,050,464.0 0	0	0	184,050,464.00	不适用	0
#王健	境内自然 人	4.12%	29,845,600.00	325,300	0	29,845,600.00	不适用	0
湖北文旅资本控 股有限公司	国有法人	3.66%	26,500,000.00	-797,102	0	26,500,000.00	不适用	0
宜昌国有资本投 资控股集团有限	国有法人	2.06%	14,919,979.00	0	0	14,919,979.00	不适用	0

公司								
宜昌高新投资开发有限公司	国有法人	2.06%	14,919,978.00	0	0	14,919,978.00	不适用	0
宜昌城市发展投资集团有限公司	国有法人	2.06%	14,919,977.00	0	0	14,919,977.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一鹏华优质治理混合型证券投资基金（LOF）	其他	1.99%	14,443,000.00	-158,300	0	14,443,000.00	不适用	0
宜昌文旅投资开发有限公司	国有法人	1.50%	10,834,596.00	0	0	10,834,596.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一鹏华产业精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.27%	9,219,881.00	591,600	0	9,219,881.00	不适用	0
兴业银行股份有限公司一工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	其他	1.22%	8,840,100.00	8,840,100	0	8,840,100.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中文旅投资为公司控股股东湖北三峡文旅的全资子公司，湖北三峡文旅、宜昌国投、宜昌高投、宜昌城发同受宜昌市国资委控制。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		截至 2026 年 6 月 30 日，湖北三峡旅游集团股份有限公司回购专用证券账户持有数量 29,169,534 股，持股比例 4.03%。 截至 2026 年 7 月 10 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕部分回购股份的注销手续。本次注销的回购股份数量为 18,921,900 股，占注销前公司总股本的 2.61%，回购股份注销完成后，公司总股本由 724,601,378 股变更为 705,679,478 股，回购专用证券账户剩余持有数量 10,247,634 股，持股比例为 1.45%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
湖北三峡文化旅游集团有限公司		184,050,464.00		人民币普通股		184,050,464.00		
#王健		29,845,600.00		人民币普通股		29,845,600.00		
湖北文旅资本控股有限公司		26,500,000.00		人民币普通股		26,500,000.00		
宜昌国有资本投资控股集团有限公司		14,919,979.00		人民币普通股		14,919,979.00		
宜昌高新投资开发有限公司		14,919,978.00		人民币普通股		14,919,978.00		
宜昌城市发展投资集团有限公司		14,919,977.00		人民币普通股		14,919,977.00		
中国工商银行股份有限公司一鹏华优质治理混合型证券投资基金（LOF）		14,443,000.00		人民币普通股		14,443,000.00		
宜昌文旅投资开发有限公司		10,834,596.00		人民币普通股		10,834,596.00		
中国工商银行股份有限公司一鹏华产业精选灵活配置混合型证券投资基金		9,219,881.00		人民币普通股		9,219,881.00		
兴业银行股份有限公司一工		8,840,100.00		人民币普通股		8,840,100.00		

银瑞信文体产业股票型证券投资基金			
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中文旅投资为公司控股股东湖北三峡文旅的全资子公司，湖北三峡文旅、宜昌国投、宜昌高投、宜昌城发、文旅投资同受宜昌市国资委控制。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北三峡旅游集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	483,685,519.92	471,788,378.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	39,078,826.81	26,213,160.53
应收款项融资		
预付款项	11,173,943.72	17,397,784.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	227,012,452.44	257,674,224.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,957,417.49	8,475,921.45
其中：数据资源		
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	386,972,039.76	440,183,578.14
流动资产合计	1,260,880,200.14	1,321,733,047.66

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	116,949,462.81	118,257,188.01
其他权益工具投资	150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	755,527,536.77	771,752,289.93
固定资产	1,318,424,070.56	1,106,099,476.33
在建工程	200,601,433.95	323,475,838.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,842,331.48	6,841,301.23
无形资产	190,340,926.66	193,461,619.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	7,282,279.52	7,282,279.52
长期待摊费用	19,760,269.84	13,879,509.12
递延所得税资产	5,740,569.64	5,610,503.32
其他非流动资产	100,351,760.52	154,536,448.27
非流动资产合计	2,720,970,641.75	2,701,346,453.88
资产总计	3,981,850,841.89	4,023,079,501.54
流动负债：		
短期借款	28,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	135,064,480.81	122,551,214.64
预收款项	28,464,091.40	30,086,270.42
合同负债	24,442,314.44	29,938,396.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,553,451.90	41,444,039.00
应交税费	35,908,539.02	10,584,268.78
其他应付款	78,866,827.67	78,591,170.98
其中：应付利息		

应付股利	174,235.65	116,157.10
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,704,090.27	150,930,370.62
其他流动负债	958,562.52	1,617,364.39
流动负债合计	389,962,358.03	465,743,094.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	17,472,564.74	22,333,153.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,392,205.17	3,882,526.64
长期应付款	3,065,532.92	3,485,152.58
长期应付职工薪酬	1,798,578.62	1,888,140.26
预计负债	1,143,893.02	1,774,125.91
递延收益	228,832,275.08	232,306,086.31
递延所得税负债	4,708,403.09	4,938,732.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	260,413,452.64	270,607,918.04
负债合计	650,375,810.67	736,351,012.94
所有者权益：		
股本	724,601,378.00	724,601,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,669,946,223.22	1,669,946,223.22
减：库存股	150,066,820.63	150,066,820.63
其他综合收益		
专项储备	12,417,988.19	11,330,585.12
盈余公积	98,822,662.45	98,822,662.45
一般风险准备		
未分配利润	767,808,190.79	722,727,638.08
归属于母公司所有者权益合计	3,123,529,622.02	3,077,361,666.24
少数股东权益	207,945,409.20	209,366,822.36
所有者权益合计	3,331,475,031.22	3,286,728,488.60
负债和所有者权益总计	3,981,850,841.89	4,023,079,501.54

法定代表人：王精复 主管会计工作负责人：鲁建国 会计机构负责人：肖春玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	418,738,383.90	415,342,005.11

交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,323,966.30	923,966.70
应收款项融资		
预付款项	15,867.24	15,125.93
其他应收款	164,244.01	15,460.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	431,496,731.25	529,737,796.91
流动资产合计	952,739,192.70	1,046,034,354.95
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	3,065,288,803.04	3,064,601,917.65
其他权益工具投资	150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	158,895,766.60	163,550,234.06
固定资产	117,722,556.12	121,591,098.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,744,473.84	15,649,820.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	147,942.85	143,324.72
其他非流动资产	1,011,141.67	50,747,457.82
非流动资产合计	3,357,960,684.12	3,416,433,853.19
资产总计	4,310,699,876.82	4,462,468,208.14
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,792,509.17	12,101,416.71
预收款项	18,291,170.11	18,496,187.28
合同负债		87,974.80
应付职工薪酬	212,330.16	4,147,715.46
应交税费	2,116,003.65	1,271,101.94
其他应付款	15,564,540.11	16,508,530.04
其中：应付利息		
应付股利	174,235.65	116,157.10
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,500,000.00	145,098,197.92
其他流动负债	1,487,210,270.40	1,604,241,244.66
流动负债合计	1,607,686,823.60	1,801,952,368.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,798,578.62	1,888,140.26
预计负债	1,143,893.02	1,143,893.02
递延收益	8,673,500.00	9,454,700.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,615,971.64	12,486,733.28
负债合计	1,619,302,795.24	1,814,439,102.09
所有者权益：		
股本	724,601,378.00	724,601,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,699,644,145.00	1,699,644,145.00
减：库存股	150,066,820.63	150,066,820.63
其他综合收益		
专项储备	1,230,910.20	1,353,390.13
盈余公积	98,386,674.81	98,386,674.81
未分配利润	317,600,794.20	274,110,338.74
所有者权益合计	2,691,397,081.58	2,648,029,106.05
负债和所有者权益总计	4,310,699,876.82	4,462,468,208.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	414,490,451.99	366,514,781.19
其中：营业收入	414,490,451.99	366,514,781.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	331,599,904.53	306,792,614.34
其中：营业成本	254,425,658.18	241,881,257.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,555,454.88	8,700,081.12
销售费用	4,737,484.43	4,755,176.84
管理费用	63,225,018.62	55,088,033.72
研发费用		
财务费用	-343,711.58	-3,631,934.34
其中：利息费用	1,552,504.50	4,522,752.94
利息收入	2,492,748.10	8,531,402.47
加：其他收益	13,565,998.48	20,935,902.22
投资收益（损失以“—”号填列）	5,798,336.86	3,807,854.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,234,365.84	3,807,854.72
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）	-1,139,217.37	-1,423,964.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,247,998.57	65,822.72
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	107,363,664.00	83,107,782.41
加：营业外收入	207,153.29	661,044.98
减：营业外支出	424,681.27	-29,793.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	107,146,136.02	83,798,620.39

减：所得税费用	29,085,799.77	17,776,088.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	78,060,336.25	66,022,532.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	78,060,336.25	66,022,532.15
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）	79,550,166.36	63,621,398.19
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,489,830.11	2,401,133.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	78,060,336.25	66,022,532.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,550,166.36	63,621,398.19
归属于少数股东的综合收益总额	-1,489,830.11	2,401,133.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1098	0.0878
（二）稀释每股收益	0.1098	0.0878

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

法定代表人：王精复 主管会计工作负责人：鲁建国 会计机构负责人：肖春玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	22,133,520.18	22,940,128.67

减：营业成本	13,302,972.49	16,670,654.80
税金及附加	3,506,652.81	3,113,447.71
销售费用		734.27
管理费用	10,918,622.23	10,869,695.83
研发费用		
财务费用	-1,786,093.66	-4,953,408.86
其中：利息费用	1,843,021.72	5,328,754.51
利息收入	3,724,566.62	10,375,130.78
加：其他收益	879,110.22	1,038,645.03
投资收益（损失以“—”号填列）	80,868,887.17	61,790,333.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,228,976.43	4,658,911.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,480.88	-52,937.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-15,201.60
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,920,882.82	59,999,844.84
加：营业外收入	65,023.95	113,065.63
减：营业外支出	30,455.79	650.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	77,955,450.98	60,112,259.79
减：所得税费用	-4,618.13	833,380.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	77,960,069.11	59,278,878.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	77,960,069.11	59,278,878.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	77,960,069.11	59,278,878.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	430,553,429.94	389,936,273.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	140,743,707.65	126,897,412.77
经营活动现金流入小计	571,297,137.59	516,833,686.67
购买商品、接受劳务支付的现金	153,558,069.27	156,133,632.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,139,062.23	143,313,423.52
支付的各项税费	37,028,756.72	33,849,759.71
支付其他与经营活动有关的现金	70,724,512.81	61,189,882.68
经营活动现金流出小计	424,450,401.03	394,486,698.88
经营活动产生的现金流量净额	146,846,736.56	122,346,987.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	880,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,403,640.25	9,065,194.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,984,262.84	298,871.00
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	902,387,903.09	609,364,065.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,758,884.77	103,545,133.57
投资支付的现金	762,000,000.00	504,370,000.00
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	926,758,884.77	607,915,133.57
投资活动产生的现金流量净额	-24,370,981.68	1,448,931.57
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	28,482,360.83	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	29,482,360.83	
偿还债务支付的现金	103,275,412.00	5,010,199.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,985,641.92	73,459,309.94
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	1,795,527.27	23,090,821.46
筹资活动现金流出小计	141,056,581.19	101,560,330.53
筹资活动产生的现金流量净额	-111,574,220.36	-101,560,330.53
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	10,901,534.52	22,235,588.83
加：期初现金及现金等价物余额	469,823,298.66	814,133,953.12
六、期末现金及现金等价物余额	480,724,833.18	836,369,541.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,336,463.20	22,805,502.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	112,281,878.20	26,146,541.05
经营活动现金流入小计	132,618,341.40	48,952,043.08
购买商品、接受劳务支付的现金	4,742,988.48	5,643,254.87
支付给职工以及为职工支付的现金	13,496,570.50	13,048,587.50
支付的各项税费	5,232,028.00	9,497,546.37
支付其他与经营活动有关的现金	222,718,228.98	14,797,946.58
经营活动现金流出小计	246,189,815.96	42,987,335.32
经营活动产生的现金流量净额	-113,571,474.56	5,964,707.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	880,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	88,365,101.28	66,196,616.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	20,291,286.21	27,800,000.00
投资活动现金流入小计	988,656,387.49	693,997,116.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,615,513.44	1,473,893.16
投资支付的现金	762,000,000.00	562,887,167.00
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		9,000,000.00
投资活动现金流出小计	763,615,513.44	573,361,060.16
投资活动产生的现金流量净额	225,040,874.05	120,636,056.32
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	25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	26,000,000.00	
偿还债务支付的现金	97,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,562,493.43	72,899,450.06
支付其他与筹资活动有关的现金	1,010,527.27	
筹资活动现金流出小计	134,073,020.70	74,399,450.06
筹资活动产生的现金流量净额	-108,073,020.70	-74,399,450.06
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	3,396,378.79	52,201,314.02
加：期初现金及现金等价物余额	415,340,005.11	738,276,511.88
六、期末现金及现金等价物余额	418,736,383.90	790,477,825.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
一、上年期末 余额	724,601,378.00				1,669,946,223.22	150,066,820.63		11,330,585.12	98,822,662.45		722,727,638.08		3,077,361,666.24	209,366,822.36	3,286,728,488.60
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	724,601,378.00				1,669,946,223.22	150,066,820.63		11,330,585.12	98,822,662.45		722,727,638.08		3,077,361,666.24	209,366,822.36	3,286,728,488.60
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号填 列）								1,087,403.07			45,080,552.71		46,167,955.78	-1,421,413.16	44,746,542.62
（一）综合收											79,550,166.		79,550,166.	-1,489.	78,060,336.

益总额										36		36	830.11	25
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										- 34,46 9,613. 65		- 34,46 9,613. 65		- 34,46 9,613. 65
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										- 34,46 9,613. 65		- 34,46 9,613. 65		- 34,46 9,613. 65
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							1,087,403.07					1,087,403.07	68,416.95	1,155,820.02
1. 本期提取							3,382,151.47					3,382,151.47	481,901.62	3,864,053.09
2. 本期使用							2,294,748.4					2,294,748.4	413,484.67	2,708,233.0

								0					0		7
(六) 其他															
四、本期期末余额	724,601,378.00				1,669,946,223.22	150,066,820.63		12,417,988.19	98,822,662.45		767,808,190.79		3,123,529,622.02	207,945,409.20	3,331,475,031.22

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	724,601,378.00				1,673,513,019.56	150,066,820.63		10,266,142.48	93,499,458.36		733,064,284.49		3,084,877,462.26	232,416,301.42	3,317,293,763.68
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	724,601,378.00				1,673,513,019.56	150,066,820.63		10,266,142.48	93,499,458.36		733,064,284.49		3,084,877,462.26	232,416,301.42	3,317,293,763.68
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号填 列）					-3,569,572.68			874,786.34			-5,317,829.11		-8,012,615.45	-16,419,888.97	-24,432,504.42
（一）综合收 益总额											63,621,398.19		63,621,398.19	2,401,133.96	66,022,532.15
（二）所有者 投入和减少资 本					-3,569,572.68								-3,569,572.68	-18,793,797.32	-22,363,370.00
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者投 入资本															
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额															
4. 其他					-3,569,572.68								-3,569,572.68	-18,793,797.32	-22,363,370.00
（三）利润分 配											-68,939,227.30		-68,939,227.30		-68,939,227.30
1. 提取盈余															

公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										- 68,93 9,227. 30		- 68,93 9,227. 30		- 68,93 9,227. 30	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							874,7 86.34					874,7 86.34	- 27,22 5.61	847,5 60.73	
1. 本期提取							3,046, 233.1 3					3,046, 233.1 3	440,6 93.80	3,486, 926.9 3	
2. 本期使用							2,171, 446.7 9					2,171, 446.7 9	467,9 19.41	2,639, 366.2 0	
（六）其他															
四、本期期末余额	724,6 01,37 8.00				1,669, 943,4 46.88	150,0 66,82 0.63	11,14 0,928. 82	93,49 9,458. 36		727,7 46,45 5.38		3,076, 864,8 46.81	215,9 96,41 2.45	3,292, 861,2 59.26	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	724,601 ,378.00				1,699,6 44,145. 00	150,066 ,820.63		1,353,3 90.13	98,386, 674.81	274,110 ,338.74		2,648,0 29,106. 05
加：会计												

政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	724,601 ,378.00				1,699,6 44,145. 00	150,066 ,820.63		1,353,3 90.13	98,386, 674.81	274,110 ,338.74		2,648,0 29,106. 05
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号填 列）								- 122,479 .93		43,490, 455.46		43,367, 975.53
（一）综合收 益总额										77,960, 069.11		77,960, 069.11
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者投 入资本												
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配										- 34,469, 613.65		- 34,469, 613.65
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有者 （或股东）的 分配										- 34,469, 613.65		- 34,469, 613.65
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积 转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留存 收益												
6. 其他												

（五）专项储备								- 122,479.93				- 122,479.93
1．本期提取								90,043.08				90,043.08
2．本期使用								212,523.01				212,523.01
（六）其他												
四、本期期末余额	724,601,378.00				1,699,644,145.00	150,066,820.63		1,230,910.20	98,386,674.81	317,600,794.20		2,691,397,081.58

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末 余额	724,601 ,378.00				1,699,6 44,145. 00	150,066 ,820.63		1,226,3 95.17	93,063, 470.72	295,140 ,729.21		2,663,6 09,297. 47
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	724,601 ,378.00				1,699,6 44,145. 00	150,066 ,820.63		1,226,3 95.17	93,063, 470.72	295,140 ,729.21		2,663,6 09,297. 47
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号填 列）								77,346. 47		- 9,660,3 48.35		- 9,583,0 01.88
（一）综合收 益总额										59,278, 878.95		59,278, 878.95
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者投 入资本												
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配										- 68,939, 227.30		- 68,939, 227.30
1. 提取盈余 公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-68,939,227.30		-68,939,227.30
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								77,346.47				77,346.47
1. 本期提取								116,773.02				116,773.02
2. 本期使用								39,426.55				39,426.55
（六）其他												
四、本期期末余额	724,601,378.00				1,699,644,145.00	150,066,820.63		1,303,741.64	93,063,470.72	285,480,380.86		2,654,026,295.59

三、公司基本情况

湖北三峡旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宜昌交运集团有限责任公司 2008 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：914205007068512884。2011 年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为公共设施管理业类。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 724,601,378 股，注册地及总部地址均为：湖北省宜昌市伍家岗区港窑路 5 号。本公司主要经营范围为：旅游业务；国内水路旅客运输；道路旅客运输站经营；道路旅客运输经营；道路货物运输（不含危险货物）；保险兼业代理业务；机动车驾驶员培训（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；机械设备租赁；旅客票务代理；票务代理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；汽车新车销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；机动车修理和维护；二手车交易市场经营；物业管理；柜台、摊位出租；非居住房地产租赁；停车场服务；洗车服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机动车充电销售；集中式快速充电站（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为湖北三峡文化旅游集团有限公司，本公司的实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、金融工具”、“五、17、固定资产”、“五、20、无形资产”、“五、28、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额占 10%以上
账龄超过 1 年的重要应付款项	账龄超过 1 年金额大于 100 万元的应付款项
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入和归属于上市公司股东的净利润占合并报表相应项目 10%以上

重要的合营或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 5%以上
重要的或有事项	单项重要的或有事项金额超过资产总额 0.05%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、15、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款	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。
	无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的款项

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

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

14、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

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

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

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

17、固定资产

（1）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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	5-20	3.00	4.85-19.40
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	年限平均法	5-8	3.00	12.13-19.40

18、在建工程

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

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资

产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、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。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，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，本公司于 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。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利系职工安置款，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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

26、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司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等待期结束后），本公司按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。其中综合交通服务收入包含旅客出行业务（道路客运服务、出租车客运服务、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、省际度假游轮。

（1）综合交通服务收入

1）道路客运服务收入的确认

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；

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；

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

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；

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；

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）商贸物流服务收入的确认

公铁联运装卸作业是指货物在铁路运输与公路运输的接驳点，于“货物抵站卸车”与“货物发运装车”两个环节所实施的卸载、仓储、装卸作业。作业流程始于货物到站卸载，终于客户凭单提货完成装载。联运部门于每单作业完成后签发《装卸作业单》作为凭证，财务部门每月依据汇总的作业单向客户开具发票，确认收入并完成费用结算。

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。

5）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，按月或按次结算款项，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

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。发船前由站务人员、司乘人员进行实名制核验并清点实际上船人数，本公司客运港口统计各船舶的代理售票人次和金额。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，并开具发票确认收入。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

旅行社业务分为地接业务和组团业务。地接业务指受上游旅行社委托，在本地提供接待服务，在相关服务提供完毕，且已收讫团款或取得收款权利时确认收入。组团业务指本公司旅行社与旅游单位或个人签订旅游服务协议，明确旅游服务和费用标准，在相关旅游行程结束后，且已收讫票款或取得收款权利时确认收入。

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。

景区门票收入：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；

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；

景区游乐设施二次消费收入：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；

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。根据现金缴款单及销售员与财务人员核对无误的销售汇总表确认收入；

餐饮服务收入：客户就餐后，由接待人员根据实际消费录入餐饮结算单，以客户现付或有效签单的结算单为凭证，经财务部核对后确认收入。

6) 省际度假游轮收入的确认

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；游船公司负责为游客提供在船住宿、餐饮与娱乐服务，向旅行社收取船票款项。双方按航次核对一致，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

成本预期能够收回。

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

30、政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

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，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期

不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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，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）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

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

本公司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

本公司作为出租人时，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

本公司作为承租人时，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，本公司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，本公司综合考虑与本公司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）的相关经营收入、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销售数量、销售价格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) 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。

(9) 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。

(10) 预计负债

本公司在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，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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。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。2025 年 12 月 5 日，财政部发布《关

于印发《企业会计准则解释第 19 号》的通知》（财会[2025]32 号），规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起执行。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

35、其他

（1）售后租回交易

公司按照本附注“五、28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、32、租赁（1）本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

（2）回购本公司股份

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

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

（3）债务重组

1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(4) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宜都行运机动车检测有限公司	20%
宜都好运机动车检测有限公司	20%
宜昌夷陵鸿运机动车检测有限公司	20%

宜昌市西陵区长运机动车检测管理有限公司	20%
松滋市通达公共汽车有限公司	20%
宜昌交运集团秭归客运有限公司	20%
宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	20%
宜昌交运集团兴山客运有限公司	20%
宜昌交运集团五峰客运有限公司	20%
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	20%
宜昌恒运机动车检测管理有限公司	20%
宜昌启运物流管理有限公司	20%
宜昌交运集团旅游客运有限公司	20%
宜昌交运三峡人家专线旅行社有限公司	20%
宜昌交运三峡人家专线船有限公司	20%
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	20%
宜昌交运盛景游轮有限公司	20%
湖北天元物业管理有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下的增值税小规模纳税人，免征增值税，对增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,572.00	73,630.00
银行存款	480,616,261.18	469,749,668.66
其他货币资金	2,960,686.74	1,965,080.00
合计	483,685,519.92	471,788,378.66

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00

其中：		
其他	100,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

其他说明

公司认购广发银行“物华添宝” 2026 年第 704 期（定制版）人民币结构性存款产品，金额为人民币 10,000 万元，产品期限自 2026 年 5 月 20 日起至 2026 年 11 月 16 日止。

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,021,529.72	26,289,533.70
1 至 2 年	1,413,560.38	1,915,314.76
2 至 3 年	458,101.19	212,958.75
3 年以上	1,548,909.69	1,571,820.04
3 至 4 年	28,543.80	51,454.15
4 至 5 年	207,160.00	207,160.00
5 年以上	1,313,205.89	1,313,205.89
合计	43,442,100.98	29,989,627.25

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,510,727.10	3.48%	1,510,727.10	100.00%		1,575,157.54	5.25%	1,575,157.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,931,373.88	96.52%	2,852,547.07	6.80%	39,078,826.81	28,414,469.71	94.75%	2,201,309.18	7.75%	26,213,160.53
其中：										
账龄组合	41,931,373.88		2,852,547.07		39,078,826.81	28,414,469.71		2,201,309.18		26,213,160.53
无风险组合										
合计	43,442,100.98	100.00%	4,363,274.17		39,078,826.81	29,989,627.25	100.00%	3,776,466.72		26,213,160.53

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	590,445.00	590,445.00	590,445.00	590,445.00	100.00%	预计无法收回
客户二	456,070.10	456,070.10	456,070.10	456,070.10	100.00%	预计无法收回
客户三	449,712.00	449,712.00	449,712.00	449,712.00	100.00%	预计无法收回
客户四	14,500.00	14,500.00	14,500.00	14,500.00	100.00%	预计无法收回
客户五	64,430.44	64,430.44				
合计	1,575,157.54	1,575,157.54	1,510,727.10	1,510,727.10		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	41,931,373.88	2,852,547.07	6.80%
无风险组合			
合计	41,931,373.88	2,852,547.07	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,201,309.18		1,575,157.54	3,776,466.72
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	651,237.89			651,237.89
本期转回			64,430.44	64,430.44
2026 年 6 月 30 日余额	2,852,547.07		1,510,727.10	4,363,274.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,575,157.54		64,430.44			1,510,727.10
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,201,309.18	651,237.89				2,852,547.07

合计	3,776,466.72	651,237.89	64,430.44			4,363,274.17
----	--------------	------------	-----------	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆市东江实业有限公司	2,812,274.66		2,812,274.66	6.47%	140,613.73
宜昌高新区白洋工业园建设管理办公室	2,576,987.98		2,576,987.98	5.93%	128,849.40
重庆长江黄金游轮有限公司	2,259,712.00		2,259,712.00	5.20%	112,985.60
宜昌大三峡国际旅行社有限公司	2,015,482.30		2,015,482.30	4.64%	100,774.12
宜昌平安驾驶员培训有限公司	1,777,121.19		1,777,121.19	4.09%	121,244.67
合计	11,441,578.13		11,441,578.13	26.33%	604,467.52

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	227,012,452.44	257,674,224.62
合计	227,012,452.44	257,674,224.62

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,000,377.24	2,746,007.37
备用金	189,630.66	219,015.04
应收租金	2,614,548.20	2,614,548.20
应收其他代垫款	8,838,722.64	9,069,810.13
应收政府款项-土地一级开发项目款	224,167,724.54	254,167,724.54
其他	2,131,287.65	2,234,547.91
合计	240,942,290.93	271,051,653.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,547,041.79	1,610,708.63
1 至 2 年	443,854.30	414,845.41
2 至 3 年	497,744.98	491,885.55
3 年以上	238,453,649.86	268,534,213.60
3 至 4 年	679,659.46	44,604,823.81
4 至 5 年	162,566,055.33	195,576,772.96
5 年以上	75,207,935.07	28,352,616.83
合计	240,942,290.93	271,051,653.19

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,533,614.63	2.30%	5,533,614.63	100.00%		5,534,657.20	2.04%	5,534,657.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	235,408,676.30	97.70%	8,396,223.86	3.57%	227,012,452.44	265,516,995.99	97.96%	7,842,771.37	2.95%	257,674,224.62
其中：										
账龄组合	11,240,951.76		8,396,223.86		2,844,727.90	11,349,271.45		7,842,771.37		3,506,500.08
无风险组合	224,167,724.54				224,167,724.54	254,167,724.54				254,167,724.54
合计	240,942,290.93	100.00%	13,929,838.49		227,012,452.44	271,051,653.19	100.00%	13,377,428.57		257,674,224.62

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	2,614,548.20	2,614,548.20	2,614,548.20	2,614,548.20	100.00%	预计无法收回
单位二	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
单位三	1,059,986.43	1,059,986.43	1,059,986.43	1,059,986.43	100.00%	预计无法收回
单位四	205,225.00	205,225.00	205,225.00	205,225.00	100.00%	预计无法收回
单位五	80,175.60	80,175.60	80,175.60	80,175.60	100.00%	预计无法收回
单位六	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
单位七	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
单位八	3,683.36	3,683.36	3,179.40	3,179.40	100.00%	预计无法收回
单位九	500.00	500.00	500.00	500.00	100.00%	预计无法收回
单位十	538.61	538.61				
合计	5,534,657.20	5,534,657.20	5,533,614.63	5,533,614.63		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,240,951.76	8,396,223.86	74.69%
无风险组合	224,167,724.54		
合计	235,408,676.30	8,396,223.86	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,842,771.37		5,534,657.20	13,377,428.57
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	553,452.49			553,452.49
本期转回			1,042.57	1,042.57
2026 年 6 月 30 日余额	8,396,223.86		5,533,614.63	13,929,838.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,534,657.20		1,042.57			5,533,614.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,842,771.37	553,452.49				8,396,223.86
合计	13,377,428.57	553,452.49	1,042.57			13,929,838.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜昌市夷陵区财政局	土地一级开发项目款	187,564,791.74	4-5 年	77.85%	
宜昌市土地储备中心	土地一级开发项目款	36,602,932.80	4-5 年	15.19%	
荆州神通汽车运输集团有限公司	代垫款	7,778,736.21	3-5 年以上	3.23%	7,035,509.58
宜昌华西骨科医院有限公司	租金	2,614,548.20	5 年以上	1.09%	2,614,548.20
宜昌三峡运输集团远安县畅通汽车客运有限公司	保证金	1,500,000.00	5 年以上	0.62%	1,500,000.00
合计		236,061,008.95		97.98%	11,150,057.78

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,791,157.56	96.57%	17,036,822.90	97.92%
1 至 2 年	295,037.70	2.64%	289,938.66	1.67%
2 至 3 年	87,748.46	0.79%	71,022.70	0.41%
合计	11,173,943.72		17,397,784.26	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	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	2,242,963.80	20.07
宜昌大三峡国际旅行社有限公司	938,577.00	8.40
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	837,080.07	7.49
中国太平洋财产保险股份有限公司宜昌中心支公司	816,072.78	7.30
昶正新能源科技（河南）有限公司	643,914.20	5.76
合计	5,478,607.85	49.02

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,870,377.83		8,870,377.83	5,449,813.77		5,449,813.77
库存商品	4,087,039.66		4,087,039.66	3,026,107.68		3,026,107.68
合计	12,957,417.49		12,957,417.49	8,475,921.45		8,475,921.45

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	56,761,904.48	37,348,923.58
预缴其他税金	210,135.28	939,860.04
大额存单及利息	330,000,000.00	401,894,794.52
合计	386,972,039.76	440,183,578.14

补偿性资产相关信息

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确 认的股 利收入	期末余额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
中道旅游产 业发展股份 有限公司	150,000.00						150,000.00	系公司非短 期出售、非 交易性的权 益投资
合计	150,000.00						150,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
南京长江行游轮有限公司	19,543,661.16				-2,000,572.66						17,543,088.50	
南京长江行文旅发展有限公司	179,307.76				1,641.83						180,949.59	
湖北中油交运能源有限公司	35,805,906.35				4,687,266.50			6,542,091.04			33,951,081.81	
松滋市欣业交通服务有限公司	1,370,456.72				4,320.24						1,374,776.96	
重庆巅峰双峡旅游有限公司	4,031,401.67		2,000,000.00		-585,347.37						5,446,054.30	
宜昌交运汽车销售服务有限公司	53,611,188.39				1,026,391.86						54,637,580.25	
宜昌至喜弘仁健康养老服务有限公司	3,715,265.96				100,665.44						3,815,931.40	
小计	118,257,188.01		2,000,000.00		3,234,365.84			6,542,091.04			116,949,462.81	
合计	118,257,188.01		2,000,000.00		3,234,365.84			6,542,091.04			116,949,462.81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	783,061,626.48	301,508,698.39		1,084,570,324.87
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	783,061,626.48	301,508,698.39		1,084,570,324.87
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	226,024,148.21	86,793,886.73		312,818,034.94
2.本期增加金额	12,549,266.08	3,675,487.08		16,224,753.16
(1) 计提或摊销	12,549,266.08	3,675,487.08		16,224,753.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	238,573,414.29	90,469,373.81		329,042,788.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	544,488,212.19	211,039,324.58		755,527,536.77
2.期初账面价值	557,037,478.27	214,714,811.66		771,752,289.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,994,441.56	申办手续不齐备

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,318,424,070.56	1,098,304,598.17
固定资产清理		7,794,878.16
合计	1,318,424,070.56	1,106,099,476.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	848,595,020.83	126,485,924.68	819,198,988.42	46,797,695.21	1,841,077,629.14
2.本期增加金额	9,726,196.27	16,043,716.25	230,500,439.02	13,271,520.91	269,541,872.45
(1) 购置		987,246.52	12,057,144.14	3,039,431.79	16,083,822.45
(2) 在建工程转入	9,726,196.27	15,056,469.73	218,443,294.88	10,232,089.12	253,458,050.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	185,663.91	1,449,176.56	5,931,058.23	1,229,359.56	8,795,258.26

(1) 处置或报废	185,663.91	1,248,263.93	5,931,058.23	1,195,302.96	8,560,289.03
(2) 资产价值调整		200,912.63		34,056.60	234,969.23
4.期末余额	858,135,553.19	141,080,464.37	1,043,768,369.21	58,839,856.56	2,101,824,243.33
二、累计折旧					
1.期初余额	221,350,208.81	77,749,987.80	399,607,109.15	34,113,832.56	732,821,138.32
2.本期增加金额	13,258,977.93	4,462,703.49	25,914,559.65	3,172,206.80	46,808,447.87
(1) 计提	13,258,977.93	4,462,703.49	25,914,559.65	3,172,206.80	46,808,447.87
3.本期减少金额	23,766.48	1,167,276.81	3,839,605.65	1,150,657.13	6,181,306.07
(1) 处置或报废	23,766.48	1,167,276.81	3,839,605.65	1,150,657.13	6,181,306.07
4.期末余额	234,585,420.26	81,045,414.48	421,682,063.15	36,135,382.23	773,448,280.12
三、减值准备					
1.期初余额	9,805,409.97	126,798.94	5,400.10	14,283.64	9,951,892.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,805,409.97	126,798.94	5,400.10	14,283.64	9,951,892.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	613,744,722.96	59,908,250.95	622,080,905.96	22,690,190.69	1,318,424,070.56
2.期初账面价值	617,439,402.05	48,609,137.94	419,586,479.17	12,669,579.01	1,098,304,598.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,211,874.63	申办手续不齐备或历史遗留问题

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置船舶仙娜号		7,794,878.16
合计		7,794,878.16

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	200,601,433.95	323,475,838.64
合计	200,601,433.95	323,475,838.64

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
游客中心改造及相关项目	2,593,255.70		2,593,255.70	669,901.43		669,901.43
省际度假型游轮项目	187,575,100.16		187,575,100.16	306,686,835.41		306,686,835.41
三峡游轮中心装修项目	8,436,323.57		8,436,323.57	737,132.29		737,132.29
天元物流屋顶分布式光伏发电 2 期项目				8,518,507.48		8,518,507.48
汽车中心站光伏发电项目				5,296,044.61		5,296,044.61
其他项目	1,996,754.52		1,996,754.52	1,567,417.42		1,567,417.42
合计	200,601,433.95		200,601,433.95	323,475,838.64		323,475,838.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
省际度假型游轮项目	1,063,007,000.00	306,686,835.41	112,389,126.15	228,675,384.00	2,825,477.40	187,575,100.16	45.50 %	45.50 %				募集资金
合计	1,063,007,000.00	306,686,835.41	112,389,126.15	228,675,384.00	2,825,477.40	187,575,100.16						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器及运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,410,434.12	1,725,131.44	6,383,959.19	12,519,524.75
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,410,434.12	1,725,131.44	6,383,959.19	12,519,524.75
二、累计折旧				
1.期初余额	2,530,288.75	755,966.38	2,391,968.39	5,678,223.52
2.本期增加金额	253,028.87	123,046.80	622,894.08	998,969.75
（1）计提	253,028.87	123,046.80	622,894.08	998,969.75
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	2,783,317.62	879,013.18	3,014,862.47	6,677,193.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,627,116.50	846,118.26	3,369,096.72	5,842,331.48
2.期初账面价值	1,880,145.37	969,165.06	3,991,990.80	6,841,301.23

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	出租车经营权	线路经营权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	177,315,687.98			21,705,942.87	600,000.00	127,032,460.21	692,455.19	327,346,546.25
2.本期增加金额				3,003,353.51				3,003,353.51

购置	(1)			3,003,353.51				3,003,353.51
内部研发	(2)							
企业合并增加	(3)							
3.本期减少 金额		75,114.50						75,114.50
处置	(1)	75,114.50						75,114.50
4.期末余额		177,240,573.48		24,709,296.38	600,000.00	127,032,460.21	692,455.19	330,274,785.26
二、累计摊销								
1.期初余额		45,165,096.00		9,980,709.96	600,000.00	77,970,323.95	168,796.83	133,884,926.74
2.本期增加 金额		1,843,864.44		1,662,778.65		2,504,649.06	56,293.49	6,067,585.64
计提	(1)	1,843,864.44		1,662,778.65		2,504,649.06	56,293.49	6,067,585.64
3.本期减少 金额		18,653.78						18,653.78
处置	(1)	18,653.78						18,653.78
4.期末余额		46,990,306.66		11,643,488.61	600,000.00	80,474,973.01	225,090.32	139,933,858.60
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加 金额								
计提	(1)							
3.本期减少 金额								
处置	(1)							
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面 价值		130,250,266.82		13,065,807.77		46,557,487.20	467,364.87	190,340,926.66
2.期初账面 价值		132,150,591.98		11,725,232.91		49,062,136.26	523,658.36	193,461,619.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,021,407.46	申办手续不齐备或历史遗留问题

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	8,140,269.22					8,140,269.22
宜昌交运集团出租汽车客运有限公司	121,509.24					121,509.24
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	3,378,926.15					3,378,926.15
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	1,120,752.04					1,120,752.04
合计	12,761,456.65					12,761,456.65

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	与商誉相关的股权价值，考虑管理层对生产经营活动的管理和监控方式及对资产的持续使用或处置的决策方式及业绩考核要求，认定宜昌茅坪港旅游客运有限公司只有整体作为一个资产组时才能够独立产生现金流量	港口业务	是
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	与商誉相关的股权价值，考虑管理层对生产经营活动的管理和监控方式及对资产的持续使用或处置的决策方式及业绩考核要求，认定湖北省高峡平湖游船有限责任公司只有整体作为一个资产组时才能够独立产生现金流量	游轮业务	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	146,423,894.46	194,000,000.00	0.00	2026 年及以后	收入增长率 2%，折现率 10.24%	收入增长率 2%，折现率 10.24%	据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	17,709,519.22	22,000,000.00	0.00	2026 年及以后	收入增长率 2%，折现率 10.24%	收入增长率 2%，折现率 10.24%	据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期
合计	164,133,413.68	216,000,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
青苗补偿费	122,170.53		20,361.80		101,808.73
协调服务费	97,900.00		21,250.00		76,650.00
特斯拉 4S 店装修工程	879,005.71		146,500.92		732,504.79
物流城排水沟修缮费	88,096.94		25,170.54		62,926.40
楚风号体验游轮创意设计项目实施项目	10,124,559.56		682,554.60		9,442,004.96
省际度假游轮用品设备		5,831,950.95	298,134.76		5,533,816.19
宜昌北旅游集散中心项目装修工程	1,333,655.95		135,626.04		1,198,029.91
公交车动力电池更换	1,234,120.43	1,546,697.57	168,289.14		2,612,528.86
合计	13,879,509.12	7,378,648.52	1,497,887.80		19,760,269.84

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	31,237.72	7,809.43	31,237.73	7,809.43
可抵扣亏损	11,408,793.28	2,852,198.32	11,408,793.27	2,852,198.32
信用减值损失	13,769,648.60	3,442,412.15	13,555,731.52	3,154,878.11
租赁负债	6,585,910.92	1,646,477.73	6,815,943.17	1,703,985.79
预计负债	1,143,893.04	285,973.26	1,774,125.91	443,531.48
合计	32,939,483.56	8,234,870.89	33,585,831.60	8,162,403.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,880,025.12	2,220,006.28	9,541,877.75	2,385,469.43
非货币性资产转让递延	13,579,350.00	3,394,837.50	13,579,350.00	3,394,837.50
使用权资产	6,351,442.24	1,587,860.56	6,841,301.23	1,710,325.31
合计	28,810,817.36	7,202,704.34	29,962,528.98	7,490,632.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,494,301.25	5,740,569.64	2,551,899.81	5,610,503.32
递延所得税负债	2,494,301.25	4,708,403.09	2,551,899.81	4,938,732.43

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
支付土地征拆款	21,551,818.85		21,551,818.85	21,551,818.85		21,551,818.85
预付系统开发购置款	1,011,141.67		1,011,141.67	435,813.98		435,813.98
预付房屋购置款	77,270,800.00		77,270,800.00	77,270,800.00		77,270,800.00
预付车辆购置款	518,000.00		518,000.00	4,966,371.60		4,966,371.60
大额存单及利息				50,311,643.84		50,311,643.84
合计	100,351,760.52		100,351,760.52	154,536,448.27		154,536,448.27

补偿性资产相关信息

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,960,686.74	2,960,686.74		旅游质量保证金、ETC 保证金	1,965,080.00	1,965,080.00		旅游质量保证金、ETC 保证金
固定资产	66,448,767.86	52,490,836.99		借款抵押	43,189,808.63	35,107,793.69		借款抵押
无形资产	16,404,100.00	13,345,541.97		借款抵押				
合计	85,813,554.60	68,797,065.70			45,154,888.63	37,072,873.69		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	
信用借款	25,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

短期借款分类的说明：

1、中国建设银行股份有限公司宜昌江海路支行向本公司提供额度为 1,000.00 万元的借款，借款期间为 2026 年 4 月 20 日至 2027 年 4 月 19 日，截至 2026 年 6 月 30 日借款余额为 1,000.00 万元。

2、中国工商银行股份有限公司三峡云集支行向本公司提供额度为 1,000.00 万元的借款，借款期间为 2026 年 3 月 30 日至 2027 年 3 月 25 日，截至 2026 年 6 月 30 日借款余额为 1,000.00 万元。

3、招商银行股份有限公司宜昌分行向本公司提供额度为 500.00 万元的借款，借款期间为 2026 年 3 月 26 日至 2027 年 3 月 26 日，截至 2026 年 6 月 30 日借款余额为 500.00 万元。

4、湖北银行股份有限公司宜昌伍家岗支行向本公司之孙公司宜昌交运集团宜都客运有限公司提供额度为 300.00 万元的借款，借款期间为 2026 年 5 月 9 日至 2027 年 5 月 9 日，借款抵押物为宜都客运站及其土地（鄂（2022）宜都市不动产权第 0012149 号不动产），截至 2026 年 6 月 30 日借款余额为 300.00 万元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	23,693,032.17	9,100,785.72

应付工程进度款	89,720,167.48	94,362,370.31
应付质保金	1,268,869.45	2,000,499.23
应付劳务费	553,327.52	514,433.88
应付各线路票款	17,734,712.62	14,717,270.29
其他	2,094,371.57	1,855,855.21
合计	135,064,480.81	122,551,214.64

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北汇宜建设工程有限公司	4,432,731.22	暂估暂未结算工程款
秭归县沙镇溪建筑有限责任公司	2,147,278.76	暂估暂未结算工程款
亚光科技集团股份有限公司	1,590,892.90	暂估暂未结算工程款
智慧航海（青岛）科技有限公司	1,475,044.24	暂估暂未结算工程款
福建省辉龙建设工程有限公司宜昌分公司	1,215,200.73	工程质保金
合计	10,861,147.85	

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	174,235.65	116,157.10
其他应付款	78,692,592.02	78,475,013.88
合计	78,866,827.67	78,591,170.98

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	174,235.65	116,157.10
合计	174,235.65	116,157.10

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	56,035,475.79	53,572,742.93
代扣/代付职工薪酬	933,374.98	2,775,763.23
应付赔（罚）款	513,415.52	2,148,374.57
应付日常支出款项	1,932,018.82	2,033,370.39
应付代收代付款	5,838,707.05	5,200,067.06
其他	13,439,599.86	12,744,695.70
合计	78,692,592.02	78,475,013.88

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	28,464,091.40	30,086,270.42
合计	28,464,091.40	30,086,270.42

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北中油交运能源有限公司	14,920,634.84	预收租金
合计	14,920,634.84	

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	24,442,314.44	29,938,396.07
合计	24,442,314.44	29,938,396.07

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	41,444,039.00	109,059,367.55	144,949,954.65	5,553,451.90
二、离职后福利-设定提存计划		16,932,458.87	16,932,458.87	
三、辞退福利		1,256,648.71	1,256,648.71	
合计	41,444,039.00	127,248,475.13	163,139,062.23	5,553,451.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,249,349.44	77,344,205.86	111,373,962.23	4,219,593.07
2、职工福利费		6,627,277.32	6,627,277.32	
3、社会保险费		6,734,345.20	6,734,345.20	
其中：医疗保险费		6,029,694.41	6,029,694.41	
工伤保险费		554,880.59	554,880.59	
生育保险费		149,770.20	149,770.20	
4、住房公积金		6,822,115.00	6,822,115.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,577,484.37	1,685,266.90	2,021,338.44	1,241,412.83
6、劳务派遣人员费用	1,538,868.19	7,355,783.33	8,802,205.52	92,446.00
7、其他短期薪酬	78,337.00	2,490,373.94	2,568,710.94	
合计	41,444,039.00	109,059,367.55	144,949,954.65	5,553,451.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,144,242.63	11,144,242.63	
2、失业保险费		487,156.24	487,156.24	
3、企业年金缴费		5,301,060.00	5,301,060.00	
合计		16,932,458.87	16,932,458.87	

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,259,100.33	2,617,614.96
企业所得税	20,341,464.90	4,781,566.34
个人所得税	235,570.44	318,519.61
城市维护建设税	112,877.04	57,612.13
房产税	1,769,969.25	1,666,414.46
土地使用税	1,092,750.72	1,041,229.73
教育费附加	49,238.58	24,912.97
地方教育费附加	33,452.35	17,462.32

印花税	14,115.41	58,936.26
合计	35,908,539.02	10,584,268.78

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	51,434,200.00	149,366,662.00
一年内到期的租赁负债	1,269,890.27	1,437,710.40
一年内到期的长期借款应付利息		125,998.22
合计	52,704,090.27	150,930,370.62

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	958,562.52	1,617,364.39
合计	958,562.52	1,617,364.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,974,403.91	24,699,815.91
保证借款	1,432,360.83	2,000,000.00
信用借款	47,500,000.00	145,000,000.00
划分至一年内到期的长期借款	-51,434,200.00	-149,366,662.00
合计	17,472,564.74	22,333,153.91

长期借款分类的说明：

1、交通银行股份有限公司宜昌分行向本公司之子公司宜昌茅坪港旅游客运有限公司提供额度为3,200.00 万元的借款，借款期间为 2025 年 4 月 8 日至 2036 年 4 月 8 日，借款担保人为湖北三峡旅游集团股份有限公司，截至 2026 年 6 月 30 日借款余额为 48.24 万元。

2、湖北银行宜昌点军支行向本公司之孙公司宜昌交运三峡人家专线船有限公司提供额度为 3,500.00 万元的借款，借款期间为 2022 年 3 月 31 日至 2030 年 3 月 31 日，借款抵押物为三峡人家专线船公司所持有的船舶三峡 1 号（船舶证号：120522000058）及三峡 2 号（船舶证号：120522000087），借款担保人分别为交运长江游轮有限公司、宜昌三峡人家文化旅游发展有限公司、宜昌灯影峡船务有限公司及秭归华星船务有限公司，截至 2026 年 6 月 30 日借款余额为 1,997.44 万元。

3、中国工商银行股份有限公司三峡云集支行向本公司之子公司宜昌长江三峡旅游客运有限公司提供额度为 6,000.00 万元的借款，借款期间为 2025 年 12 月 16 日至 2035 年 12 月 16 日，借款担保人为湖北三峡旅游集团股份有限公司，截至 2026 年 6 月 30 日借款余额为 95.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,818,467.15	5,743,761.83
减：未确认融资费用	-156,371.71	-423,524.79
减：一年内到期的租赁负债	-1,269,890.27	-1,437,710.40
合计	3,392,205.17	3,882,526.64

其他说明：

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,065,532.92	3,485,152.58
合计	3,065,532.92	3,485,152.58

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
车辆保证金	3,065,532.92	3,485,152.58

其他说明：

32、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	1,798,578.62	1,888,140.26
合计	1,798,578.62	1,888,140.26

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,143,893.02	1,774,125.91	诉讼
合计	1,143,893.02	1,774,125.91	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	232,306,086.31	130,000.00	3,603,811.23	228,832,275.08	与资产相关的政府补助
合计	232,306,086.31	130,000.00	3,603,811.23	228,832,275.08	

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	724,601,378.00						724,601,378.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,611,832,679.31			1,611,832,679.31
其他资本公积	58,113,543.91			58,113,543.91
合计	1,669,946,223.22			1,669,946,223.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购的本公司股份	150,066,820.63			150,066,820.63
合计	150,066,820.63			150,066,820.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价方式累计回购本公司股份 2,916.95 万股，占总股本的 4.03%。

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,330,585.12	3,382,151.47	2,294,748.40	12,417,988.19
合计	11,330,585.12	3,382,151.47	2,294,748.40	12,417,988.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,822,662.45			98,822,662.45
合计	98,822,662.45			98,822,662.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	722,727,638.08	733,064,284.49
调整后期初未分配利润	722,727,638.08	733,064,284.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,550,166.36	63,621,398.19
应付普通股股利	34,469,613.65	68,939,227.30
期末未分配利润	767,808,190.79	727,746,455.38

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,981,837.34	254,287,079.82	362,387,281.13	241,679,294.89
其他业务	3,508,614.65	138,578.36	4,127,500.06	201,962.11
合计	414,490,451.99	254,425,658.18	366,514,781.19	241,881,257.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,442,314.44 元，其中，24,442,314.44 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	573,067.86	412,278.80

教育费附加	253,672.80	181,119.32
房产税	6,040,929.49	5,654,647.31
土地使用税	2,243,521.51	2,091,868.56
车船使用税	96,395.21	123,955.28
印花税	178,979.88	113,970.24
地方教育费附加	168,888.13	122,241.61
合计	9,555,454.88	8,700,081.12

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,510,330.14	42,636,719.83
折旧费	3,471,812.38	3,760,448.73
无形资产摊销	2,046,891.51	2,550,984.91
长期待摊费用摊销	135,626.04	
使用权资产折旧	123,046.80	83,298.66
租赁费	901,086.65	502,666.59
业务招待费	72,749.73	72,564.00
办公费	376,817.26	276,858.92
差旅费	561,622.99	414,828.17
水电费	263,543.34	319,982.38
会议费	69,460.81	40,933.62
修理费	115,425.59	48,390.42
车辆费	243,805.88	237,869.41
劳务费	218,287.01	181,518.03
通讯费	107,810.80	143,597.98
财产保险费	103,815.45	3,381.11
低值易耗品摊销	24,308.33	270.38
聘请中介机构费	1,468,061.89	2,627,973.17
诉讼费	35,895.74	15,926.26
党建工作经费		80.00
广告宣传费	78,734.90	166,968.39
其他	1,295,885.38	1,002,772.76
合计	63,225,018.62	55,088,033.72

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	792,478.93	804,644.24
折旧费	19,186.10	5,065.31
业务招待费	18,330.00	19,830.92
办公费	21,429.72	1,105.49
差旅费	299,835.67	339,004.09
车辆费	48,911.02	63,461.48
邮电通讯费	4,397.35	2,355.00
低值易耗品摊销	750.00	1,630.00
营销宣传推广费	3,061,647.29	2,622,200.13

其他	470,518.35	895,880.18
合计	4,737,484.43	4,755,176.84

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,552,504.50	4,522,752.94
利息收入	-2,492,748.10	-8,531,402.47
手续费及其他	596,532.02	376,715.19
合计	-343,711.58	-3,631,934.34

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,454,001.54	20,557,707.76
代扣个人所得税手续费	89,847.91	48,062.06
直接减免的增值税	22,149.03	132.40
其他		330,000.00
合计	13,565,998.48	20,935,902.22

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,234,365.84	3,807,854.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,518,997.16	
大额存单到期的投资收益	1,044,973.86	
合计	5,798,336.86	3,807,854.72

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-586,807.45	-287,680.67
其他应收款坏账损失	-552,409.92	-1,136,283.43
合计	-1,139,217.37	-1,423,964.10

其他说明

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置收益	6,247,998.57	65,822.72
合计	6,247,998.57	65,822.72

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	31,922.53	12,074.15	31,922.53
违约赔偿收入	128,913.29	548,639.46	128,913.29
无法支付的款项	412.43		412.43
其他	45,905.04	100,331.37	45,905.04
合计	207,153.29	661,044.98	207,153.29

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
资产报废、毁损损失	60,333.97	11,856.75	60,333.97
固定资产盘亏		8.61	
滞纳金、罚款支出	429,013.09	44,849.70	429,013.09
赔偿金、违约金	-74,859.38		-74,859.38
其他	10,193.59	-86,508.06	10,193.59
合计	424,681.27	-29,793.00	424,681.27

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,446,195.33	18,425,084.33
递延所得税费用	-360,395.56	-648,996.09
合计	29,085,799.77	17,776,088.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	107,146,136.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,786,534.01
子公司适用不同税率的影响	-714,301.40
调整以前期间所得税的影响	2,974,714.43
其他	38,852.73
所得税费用	29,085,799.77

其他说明

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	9,980,190.31	19,851,855.46
收到存款利息	2,492,748.10	8,531,402.47
收到的往来款	128,270,769.24	98,514,154.84
合计	140,743,707.65	126,897,412.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	10,459,663.17	10,378,764.07
支付的往来款	59,269,242.90	50,811,118.61
本期支付受限货币资金	995,606.74	
合计	70,724,512.81	61,189,882.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回自派分红保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	785,000.00	727,451.46
支付自派分红保证金	1,000,000.00	
支付代派分红手续费	10,527.27	
购买三斗坪少数股东股权		19,388,918.00
购买高峡平湖少数股东股权		2,974,452.00
合计	1,795,527.27	23,090,821.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	171,699,815.91	482,360.83		103,275,412.00		68,906,764.74
短期借款		28,000,000.00				28,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,320,237.04		126,858.40	785,000.00		4,662,095.44
合计	177,020,052.95	28,482,360.83	126,858.40	104,060,412.00		101,568,860.18

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,060,336.25	66,022,532.15
加：资产减值准备	1,139,217.37	1,423,964.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,357,713.95	56,356,350.27
使用权资产折旧	998,969.75	959,221.59
无形资产摊销	9,743,072.72	9,015,880.13
长期待摊费用摊销	1,497,887.80	345,142.85
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）	-6,247,998.57	-65,822.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-28,411.44	-217.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,552,504.50	4,522,752.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,798,336.86	-3,807,854.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-130,066.32	-207,545.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-230,329.34	-439,603.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,481,496.04	2,275,238.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,880,729.07	45,788,199.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,467,056.28	-59,841,249.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	146,846,736.56	122,346,987.79
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	480,724,833.18	836,369,541.95
减：现金的期初余额	469,823,298.66	814,133,953.12

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	10,901,534.52	22,235,588.83

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	480,724,833.18	469,823,298.66
其中：库存现金	108,572.00	73,630.00
可随时用于支付的银行存款	480,616,261.18	469,749,668.66
三、期末现金及现金等价物余额	480,724,833.18	469,823,298.66

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.14
其中：美元	0.02	6.78440	0.14
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 246,508.45 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	36,529,703.64	
合计	36,529,703.64	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	57,838,362.23	62,129,792.87
第二年	34,915,035.70	37,890,429.21
第三年	21,636,696.81	23,888,466.01
第四年	15,509,567.95	16,954,654.48
第五年	9,055,124.03	10,192,062.67
五年后未折现租赁收款额总额	14,860,814.18	12,026,234.08

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2026 年 5 月 8 日本公司之子公司宜昌交运集团客运有限公司设立宜昌启运物流管理有限公司，主要经营道路货运业务。

（2）2026 年 6 月 5 日本公司之子公司宜昌交运集团客运有限公司设立宜昌交运集团客运有限公司西陵新能源分公司，主要经营机动车维修服务。

（3）2026 年 6 月 8 日本公司之孙公司宜昌交运集团宜都客运有限公司注销子公司宜都好运机动车检测有限公司。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宜昌交运集团客运有限公司	100,000,000.00	宜昌市	宜昌市	道路客运	70.00%		设立
宜昌交运集团秭归客运有限公司	6,000,000.00	宜昌市	宜昌市	道路客运		100.00%	非同一控制下合并
宜昌交运集团兴山客运有限公司	2,000,000.00	宜昌市	宜昌市	道路客运		100.00%	设立
宜昌交运集团五峰客运有限公司	6,000,000.00	宜昌市	宜昌市	道路客运		100.00%	非同一控制下合并
宜昌交运集团宜都客运有限公司	50,000,000.00	宜都市	宜都市	道路客运		70.00%	设立
宜昌交运集团宜都旅行社有限公司	300,000.00	宜都市	宜都市	旅游服务		100.00%	设立
宜都好运机动车检测有限公司	500,000.00	宜都市	宜都市	车辆检测		100.00%	设立
宜都行运机动车检测有限公司	1,000,000.00	宜都市	宜都市	车辆检测		100.00%	设立
湖北宜昌交运松滋有限公司	40,000,000.00	松滋市	松滋市	道路客运		87.50%	设立
松滋市通达公共汽车有限公司	600,000.00	松滋市	松滋市	道路客运		100.00%	设立
宜昌交运集	3,500,000.00	宜昌市	宜昌市	出租车营运		100.00%	设立

团出租汽车 客运有限公司							
宜昌夷陵鸿 运机动车检 测有限公司	10,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	车辆检测		100.00%	设立
宜昌恒运机 动车检测管 理有限公司	5,000,000.00	宜昌市	宜昌市	车辆检测		100.00%	设立
宜昌市西陵 区长运机动 车检测管理 有限公司	2,000,000.00	宜昌市	宜昌市	车辆检测		100.00%	设立
宜昌启运物 流管理有限 公司	10,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	货物运输		100.00%	设立
宜昌交运集 团石油有限 公司	3,000,000.00	宜昌市	宜昌市	石油销售	100.00%		设立
宜昌交运集 团旅游客运 有限公司	50,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	道路客运	100.00%		设立
宜昌长江三 峡旅游客运 有限公司	70,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00%		同一控制下 合并
宜昌太平溪 港旅游客运 有限公司	23,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00%		同一控制下 合并
宜昌茅坪港 旅游客运有 限公司	72,400,043.3 9	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00%		非同一控制 下合并
宜昌三斗坪 旅游港埠有 限公司	96,107,600.0 0	宜昌市	宜昌市	港口经营	100.00%		同一控制下 合并
宜昌交运国 际旅行社有 限公司	10,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	旅游服务	100.00%		设立
宜昌长江国 际旅行社有 限公司	10,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	旅游服务	100.00%		同一控制下 合并
宜昌交运长 江游轮有限 公司	351,593,802. 54	宜昌市	宜昌市	水路运输	98.89%		设立
宜昌交运三 峡游轮有限 公司	90,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	水路运输		100.00%	设立
宜昌交运盛 景游轮有限 公司	10,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	水路运输		51.00%	设立
宜昌交运三 峡人家专线 船有限公司	20,000,000.0 0	宜昌市	宜昌市	水路运输		55.00%	设立
宜昌交运三 峡人家专线 旅行社有限 公司	300,000.00	宜昌市	宜昌市	旅游服务		55.00%	设立
湖北宜昌长	559,778,179.	宜昌市	宜昌市	港口经营	88.97%		设立

江三峡游轮中心开发有限公司	86						
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	65,000,000.00	宜都市	宜都市	景区开发运营	100.00%		同一控制下合并
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	51,000,000.00	秭归县	秭归县	水路运输	65.00%		非同一控制下合并
湖北天元物流发展有限公司	891,819,993.57	宜昌市	宜昌市	物流服务	100.00%		设立
湖北天元物业管理有限公司	5,000,000.00	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00%		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜昌交运集团客运有限公司	30.00%	-682,642.52		62,721,705.32
宜昌交运长江游轮有限公司	1.11%	171,590.24		12,503,263.18
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	11.03%	-119,078.10		95,257,497.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜昌交运集团客运有限公司	84,496,442.63	240,284,042.84	324,780,485.47	89,094,688.91	11,799,478.50	100,894,167.41	94,891,485.19	249,944,816.31	344,836,301.50	103,801,989.96	12,987,537.25	116,789,527.21
宜昌交运长江游轮	585,016,549.76	720,663,671.90	1,305,680,221.66	86,314,609.49	75,530,333.95	161,844,943.44	679,853,617.35	617,285,180.96	1,297,138,798.31	89,442,793.52	81,160,739.99	170,603,533.51

有限公司												
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	859,300,326.40	101,209,053.21	960,509,379.61	87,479.03	96,750,555.56	96,838,034.59	767,816,828.42	193,907,982.98	961,724,811.40	207,179.62	96,750,555.56	96,957,735.18

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜昌交运集团客运有限公司	81,679,860.47	-4,204,813.81	-4,204,813.81	-11,715,109.37	88,753,655.13	7,649,444.51	7,649,444.51	922,575.30
宜昌交运长江游轮有限公司	143,023,381.53	16,419,339.33	16,419,339.33	-41,425.09	105,244,571.54	20,625,443.58	20,625,443.58	13,679,102.30
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	249,265.06	-1,079,645.65	-1,079,645.65	30,112,696.53		212,517.49	212,517.49	26,752,283.43

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北中油交运能源有限公司	宜昌市	宜昌市	油品销售	50.00%		权益法
宜昌交运汽车销售服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车销售	30.00%		权益法
南京长江行游轮有限公司	南京市	南京市	水路客运		47.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	湖北中油交运能源有限公司	宜昌交运汽车销售服务有限	南京长江行游轮有限公司	湖北中油交运能源有限公司	宜昌交运汽车销售服务有限	南京长江行游轮有限公司

		公司			公司	
流动资产	42,323,792.77	221,665,942.52	28,160,985.10	46,639,478.73	273,613,979.35	22,645,093.92
非流动资产	34,237,494.48	84,108,172.14	87,293,114.03	35,734,217.31	82,530,466.22	90,213,907.66
资产合计	76,561,287.25	305,774,114.66	115,454,099.13	82,373,696.04	356,144,445.57	112,859,001.58
流动负债	10,103,202.00	184,593,846.29	12,737,145.51	12,652,353.48	240,789,427.89	8,894,728.60
非流动负债	1,363,555.75	9,318,868.57	64,457,986.22	1,372,734.91	7,190,524.14	61,448,768.00
负债合计	11,466,757.75	193,912,714.86	77,195,131.73	14,025,088.39	247,979,952.03	70,343,496.60
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	65,094,529.50	111,861,399.80	38,258,967.40	68,348,607.65	108,164,493.54	42,515,504.98
按持股比例计 算的净资产份 额	32,547,264.75	33,558,419.94	17,981,714.68	34,174,303.83	32,449,348.06	19,982,287.34
调整事项	1,403,817.06	21,079,160.31	-438,626.18	1,631,602.52	21,161,840.33	-438,626.18
--商誉						
--内部交易未 实现利润			-438,626.18			-438,626.18
--其他	1,403,817.06	21,079,160.31		1,631,602.52	21,161,840.33	
对联营企业权 益投资的账面 价值	33,951,081.81	54,637,580.25	17,543,088.50	35,805,906.35	53,611,188.39	19,543,661.16
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	76,976,221.98	334,127,004.96	9,275,352.45	89,875,816.47	462,507,727.80	11,044,491.63
净利润	8,223,274.56	3,421,306.19	-4,256,537.58	6,563,518.30	3,299,685.22	-1,821,821.62
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	8,223,274.56	3,421,306.19	-4,256,537.58	6,563,518.30	3,299,685.22	-1,821,821.62
本年度收到的 来自联营企业 的股利	6,542,091.04			9,065,194.14		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,817,712.25	9,296,432.11
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	-1,225,036.38	-67,000.12
--综合收益总额	-1,225,036.38	-67,000.12

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	232,306,086.31	130,000.00		3,603,811.23		228,832,275.08	与资产相关的政府补助

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,454,001.54	20,557,707.76

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

（1）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、应收账款、其他应收款和财务担保合同等，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衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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、合同资产和其他应收款等，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。

(2) 流动性风险

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

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

(3) 市场风险

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

1) 利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司贷款利率相对稳定，利率波动对公司借款利息影响较小。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险主要源于以记账本位币之外的货币进行计价的金融工具。本公司的主要经营业务位于中国湖北省内，基本以人民币结算，不存在重大汇率风险。

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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
（1）其他			100,000,000.00	100,000,000.00
（三）其他权益工具投资			150,000.00	150,000.00

持续以公允价值计量的资产总额			100,150,000.00	100,150,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖北三峡文化旅游集团有限公司	宜昌市	旅游开发投资	10 亿元	26.90%	26.90%

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，湖北三峡文化旅游集团有限公司直接持有本公司 25.40%股权，通过宜昌文旅投资开发有限公司间接持有的本公司股份 1.50%。

本企业最终控制方是宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京长江行游轮有限公司	本公司联营企业
南京长江行文旅发展有限公司	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
松滋市欣业交通服务有限公司	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
宜昌交运汽车销售服务有限公司	本公司联营企业
宜昌至喜弘仁健康养老服务有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	公司一般法人股东
宜昌文旅投资开发有限公司	公司一般法人股东、控股股东控制的单位
宜昌城市发展投资集团有限公司	公司一般法人股东、控股股东一致行动人
宜昌桃花岭央厨餐饮管理有限公司	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
湖北三峡文旅集团文化产业有限公司	控股股东控制的单位
宜昌峡州夷陵饭店有限公司	控股股东控制的单位
湖北三峡文旅集团旅行服务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	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
宜昌尔雅文博服务有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌行胜建设投资有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
湖北行营酒店管理有限公司	控股股东控制的单位
湖北抖乐科技发展有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌平安驾驶员培训有限公司	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
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
湖北三峡演艺集团有限责任公司	控股股东控制的单位
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	控股股东控制的单位
宜昌交旅绿劲置业有限公司	控股股东控制的单位
恩施麟达汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
宜昌西陵峡风景名胜区服务有限公司	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
恩施麟泰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
恩施麟盛汽车销售服务有限公司	控股股东控制的单位
湖北桃花岭酒店集团有限公司	控股股东控制的单位
宜昌龙行文旅有限公司	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
宜昌市桃花岭酒店经营管理有限公司	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
宜昌市光影数字电影放映有限公司	控股股东控制的单位
宜昌市解放电影院有限公司	控股股东控制的单位
湖北西坝不夜城商业运营管理有限公司	控股股东控制的单位
宜昌鑫汇船舶修造有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
湖北三峡人才科技发展有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城发供应链有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城投物业服务有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌市佳维物业有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城市停车投资运营有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌公交集团有限责任公司	控股股东一致行动人控制的单位
湖北三峡路桥工程有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌三峡宾馆有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
湖北建夷检验检测中心有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城发国际大酒店有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌公交集团豚信汽车服务有限责任公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城发葛洲坝水务有限公司	控股股东一致行动人控制的单位

宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌三峡运输集团有限责任公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌市宜通驾驶员培训有限责任公司	控股股东一致行动人控制的单位
湖北一方商业发展有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌建投水务有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城发康养产业投资有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城发城市运营有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城发建工集团有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城投房地产开发有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌城市住房投资发展集团有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌大桥工程建设有限责任公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌市勘察测绘研究院有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌市城市规划设计研究院有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
湖北三峡物流集团有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌市交通投资有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
湖北三峡人才集团有限公司	控股股东一致行动人控制的单位
宜昌道行股权投资管理有限公司	控股股东一致行动人控制的单位

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宜昌鑫汇船舶修造有限公司	造船工程	81,805,289.74		否	48,796,348.54
湖北三峡人才科技发展有限公司	派遣员工工资、社保	5,223,435.54		否	6,710,914.25
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	车辆购置、车辆保养	978,323.50		否	1,200.00
湖北中油交运能源有限公司	油费、电费	643,676.32		否	225,727.77
宜昌桃花岭大厨餐饮管理有限公司	购买零售商品	598,649.49		否	446,967.48
松滋市欣业交通服务有限公司	修理费	527,911.10		否	686,298.23
宜昌城投物业服务有限公司	保洁服务	472,849.30		否	447,469.04
宜昌市交通规划勘察设计院有限公司	工程款	406,158.00		否	
宜昌交运汽车销售服务有限公司	电费	322,590.38		否	218,870.07
湖北三峡路桥工程有限公司	工程款	279,146.06		否	73,765.78
宜昌城发供应链有限公司	装卸服务	269,731.15		否	985,460.11
宜昌城市停车投资运营有限公司	停车费、电费	109,823.65		否	19,706.22
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公	旅游服务	109,354.00		否	99,983.00

司					
湖北建夷检验检测中心有限公司	工程检测	97,688.00		否	
宜昌城发国际大酒店有限公司	旅游服务	73,222.00		否	
宜昌峡州夷陵饭店有限公司	旅游服务	33,407.00		否	960.00
宜昌尔雅文博服务有限责任公司	购买零售商品	29,347.08		否	
湖北三峡文旅集团文化产业有限公司	购买零售商品	28,800.00		否	27,400.00
宜昌西陵峡风景名胜服务有限公司	旅游服务	26,085.00		否	
宜昌三峡宾馆有限公司	会议服务	23,051.00		否	18,264.00
宜昌市佳维物业有限公司	物业服务	14,954.40		否	195,089.21
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	车辆修理	9,496.00		否	17,443.00
宜昌桃花岭饭店股份有限公司	旅游服务、广告费	9,060.00		否	2,160.00
宜昌车溪文化旅游发展有限公司	旅游服务	2,285.00		否	10,600.00
宜昌城发葛洲坝水务有限公司	水费	2,145.08		否	832.37
宜昌公交集团豚信汽车服务有限责任公司	洗车费	1,540.00		否	1,380.00
宜昌公交集团有限责任公司	广告费、电费	1,225.67		否	67,047.56
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	通行费	213.80		否	552.49
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	购买零售商品	180.00		否	
湖北抖乐科技发展有限公司	旅游服务、广告费	154.50		否	
湖北三峡文旅集团旅行服务有限公司	旅游服务			否	50,300.00
宜昌行胜建设投资有限公司	旅游服务			否	21,570.00
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	车辆修理费			否	9,945.00
宜昌平安驾驶员培训有限公司	培训费			否	3,900.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	旅游服务、车辆租赁	3,883,407.80	2,595,036.50
宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	旅游服务、车辆租赁	908,954.00	1,018,687.00
宜昌城市停车投资运营有限公司	停车服务	741,796.03	1,015,050.74
宜昌城发供应链有限公司	装卸服务、物业服务等	535,988.96	635,516.41
湖北中油交运能源有限公司	管理服务、物业服务等	426,572.23	315,914.06
南京长江行游轮有限公司	管理服务	362,764.46	
宜昌平安驾驶员培训有限公司	销售商品、水电费等	203,744.16	881,173.93

司			
宜昌交旅绿劲置业有限公司	电费	182,880.04	128,829.24
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	物业服务、水电费等	137,086.00	75,599.00
宜昌交运汽车销售服务有限公司	销售商品、水电费等	135,149.42	63,674.28
湖北三峡文化旅游集团有限公司	车辆租赁、餐费	104,636.74	152,783.00
湖北行营酒店管理有限公司	销售商品、车辆租赁	99,258.00	3,000.00
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	水电费	70,249.47	
宜昌市宜通驾驶员培训有限责任公司	销售商品、餐费	69,096.00	400,824.37
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	销售商品、水电费等	67,049.71	66,908.41
湖北三峡文旅集团旅行服务有限公司	车辆租赁、旅游服务	44,795.00	20,546.40
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	物业服务、水电费等	40,847.90	
宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	销售商品、车辆维修等	26,260.28	131,764.75
松滋市欣业交通服务有限公司	管理服务、水电费	24,026.57	308,890.58
宜昌西陵峡风景名胜区服务有限公司	车辆租赁、旅游服务	22,515.00	
宜昌桃花岭央厨餐饮管理有限公司	销售商品、车辆加油	22,413.00	5,414.00
湖北三峡演艺集团有限责任公司	车辆维修	21,191.00	
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	销售商品、水电费等	17,828.14	28,697.41
宜昌三峡宾馆有限公司	车辆租赁、旅游服务	16,500.00	26,450.00
湖北抖乐科技发展有限公司	车辆租赁、旅游服务	16,074.00	85,362.50
恩施麟达汽车销售服务有限公司	销售商品	13,297.20	47,438.70
宜昌公交集团有限责任公司	车辆检测	13,120.00	9,580.00
宜昌峡州清江天龙湾旅游度假景区有限公司	车辆租赁	12,200.00	6,300.00
宜昌城发康养产业投资有限公司	车辆租赁	9,585.00	4,914.00
宜昌文旅投资开发有限公司	车辆租赁	8,472.00	
宜昌公交集团有限责任公司三峡分公司	车辆检测	8,320.00	8,320.00
湖北三峡人才科技发展有限公司	销售商品、旅游服务	8,172.55	9,647.20
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	销售商品	8,166.90	18,976.80
宜昌行远建设投资有限公司	车辆租赁	7,000.00	
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	销售商品、水电费等	6,411.94	6,027.10
宜昌行胜建设投资有限公司	车辆租赁	5,500.00	
宜昌市勘察测绘研究院有限公司	车辆租赁、车辆检测	5,155.00	1,166.00
宜昌车溪文化旅游发展有限公司	销售商品	5,136.10	
宜昌鑫汇船舶修造有限公司	车辆租赁	4,705.00	871.00
宜昌尔雅文博服务有限责任	水电费	4,102.15	

公司			
恩施麟盛汽车销售服务有限公司	销售商品	3,595.20	9,128.30
恩施麟泰汽车销售服务有限公司	销售商品	3,425.10	14,292.85
宜昌城投物业服务有限公司	车辆检测	2,700.00	
宜昌城发城市运营有限公司	车辆租赁	2,400.00	
宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	车辆租赁	2,308.00	3,500.00
宜昌大桥工程建设有限责任公司	车辆检测	2,260.00	
湖北桃花岭酒店集团有限公司	车辆检测、车辆加油	1,965.00	5,729.00
宜昌国有资本投资控股集团有限公司	车辆租赁	1,540.00	3,600.00
宜昌公交集团豚信汽车服务有限责任公司	车辆检测	1,380.00	
湖北三峡文旅集团文化产业有限公司	销售商品、车辆租赁	960.00	12,592.60
宜昌城投房地产开发有限公司	车辆租赁	900.00	4,712.00
宜昌长江大桥建设营运集团有限公司	车辆租赁	784.00	
湖北三峡人才集团有限公司	车辆租赁	784.00	
宜昌城发国际大酒店有限公司	车辆租赁	600.00	600.00
湖北三峡路桥工程有限公司	车辆检测	420.00	
宜昌市光影数字电影放映有限公司	车辆检测	360.00	
湖北建夷检验检测中心有限公司	车辆检测	340.00	19,150.00
宜昌市交通投资有限公司	车辆检测	340.00	
湖北西坝不夜城商业运营管理有限公司	销售商品	220.00	
湖北一方商业发展有限公司	车辆租赁		118,800.00
重庆巅峰双峡旅游有限公司	管理服务		38,523.54
宜昌建投水务有限公司	车辆检测		12,970.00
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	车辆租赁		4,900.00
宜昌城发建工集团有限公司	车辆租赁		6,000.00
宜昌城市住房投资发展集团有限公司	车辆租赁		2,200.00
宜昌市城市规划设计研究院有限公司	车辆租赁		1,287.00
湖北丹霞山水文化发展有限公司	车辆租赁		1,089.00
湖北三峡物流集团有限公司	车辆租赁		900.00
宜昌市桃花岭酒店经营管理有限公司	车辆租赁		736.00
宜昌三峡运输集团有限责任公司	车辆检测		450.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北中油交运能源有限公司	房屋、场地	946,300.19	919,378.66
宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	房屋、场地	506,612.00	568,489.00
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	房屋、场地	410,064.00	
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	房屋、场地	227,518.96	303,075.80
松滋市欣业交通服务有限公司	房屋、场地	166,334.20	161,730.04
宜昌平安驾驶员培训有限公司	房屋、场地	158,331.72	79,414.00
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	房屋、场地	139,056.00	
宜昌交运汽车销售服务有限公司	房屋、场地	101,899.94	267,954.91
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	房屋、场地	67,132.93	48,938.67
宜昌城发供应链有限公司	房屋、场地	53,460.00	68,460.00
宜昌尔雅文博服务有限责任公司	房屋、场地	40,915.33	
宜昌城市停车投资运营有限公司	房屋、场地		736,353.48
宜昌公交集团有限责任公司	房屋、场地		371,428.56
恩施麟达汽车销售服务有限公司	房屋、场地		303,931.48
宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	房屋、场地		176,211.50

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜昌交运三峡人家专线船有限公司	10,985,922.15	2022 年 04 月 14 日	2030 年 03 月 31 日	否
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	950,000.00	2025 年 12 月 18 日	2035 年 12 月 16 日	否
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	482,360.83	2026 年 04 月 07 日	2036 年 04 月 08 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(1) 本公司之子公司宜昌交运长江游轮有限公司为其控股子公司宜昌交运三峡人家专线船有限公司的银行借款提供 1,098.59 万元担保。

(2) 本公司为子公司宜昌长江三峡旅游客运有限公司的银行借款提供 95.00 万元担保。

(3) 本公司为子公司宜昌茅坪港旅游客运有限公司的银行借款提供 48.24 万元担保。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜昌龙行文旅有限公司	出售固定资产	10,348,551.29	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	994,681.78	892,753.50

(6) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宜昌平安驾驶员培训有限公司	1,777,121.19	121,244.67	2,840,227.75	179,270.48
	宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	907,000.00	45,350.00	500,000.00	25,000.00
	宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	471,337.97	23,566.90	467,907.88	46,441.74
	宜昌城市停车投资运营有限公司	302,600.05	15,130.00	299,707.53	15,448.16
	宜昌市宜通驾驶员培训有限责任公司	278,477.92	13,923.90	215,101.92	21,298.68
	宜昌城发供应链有限公司	205,310.01	10,265.50	109,424.06	5,471.20
	湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	141,365.00	7,068.25	140,358.00	7,017.90
	重庆巅峰双峡旅游有限公司	79,127.70	3,956.39	14,491.25	724.56
	湖北三峡文旅集团文化产业有限公司	50,160.00	2,508.00	49,640.00	2,482.00

	湖北三峡文旅集团旅行服务有限公司	44,495.00	2,224.75	10,000.00	500.00
	宜昌三峡宾馆有限公司	16,500.00	825.00		
	宜昌公交集团有限责任公司	15,200.00	760.00	2,400.00	120.00
	宜昌峡州清江天龙湾旅游度假区有限公司	10,600.00	530.00		
	宜昌行远建设投资有限公司	7,000.00	350.00		
	湖北三峡文化旅游集团有限公司	6,090.00	304.50	9,180.00	459.00
	宜昌车溪文化旅游发展有限公司	5,136.10	256.81		
	宜昌行胜建设投资有限公司	3,800.00	190.00		
	宜昌西陵峡风景名胜服务区服务有限公司	2,840.00	142.00		
	湖北三峡人才科技发展有限公司	2,657.70	132.89	8,236.80	411.84
	湖北中油交运能源有限公司	2,624.48	131.22	1,142.99	57.15
	宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	2,308.00	115.40		
	宜昌市勘察测绘研究院有限公司	2,174.00	108.70		
	湖北行营酒店管理有限公司	1,600.00	80.00		
	宜昌龙行文旅有限公司	1,532.00	76.60	1,532.00	76.60
	宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	1,384.00	69.20	394.00	19.70
	宜昌大桥工程建设有限责任公司	1,180.00	59.00	540.00	27.00
	湖北三峡人才集团有限公司	784.00	39.20		
	宜昌城发国际大酒店有限公司	600.00	30.00		
	湖北三峡路桥工程有限公司	420.00	21.00		
	宜昌市交通投资有限公司	340.00	17.00		
	湖北建夷检验检测中心有限公司	340.00	17.00		
	宜昌鑫汇船舶修造有限公司	140.00	7.00	158,701.17	7,935.06
	南京长江行游轮有限公司			295,965.04	14,798.25
	宜昌交旅绿劲置业有限公司			37,439.14	1,871.96
	湖北抖乐科技发展有限公司			4,084.00	204.20
	宜昌国有资本投资控股集团有限公司			1,560.00	78.00
	宜昌城投物业服务服务有限公司			680.00	34.00
	宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司			639.00	31.95
	宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司			245.00	12.25
预付款项					

	湖北中油交运能源有限公司	254,740.36		58,057.17	
	宜昌车溪文化旅游发展有限公司	32,655.00		14,400.00	
	宜昌西陵峡风景名胜区服务有限公司	23,915.00			
	宜昌公交集团有限责任公司	11,412.89		12,324.96	
其他应收款					
	湖北抖乐科技发展有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	10,000.00
	宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	27,833.69	1,391.68		
	宜昌市解放电影院有限公司	27,000.00	1,350.00		
	湖北三峡人才科技发展有限公司			122.61	12.26
其他非流动资产					
	宜昌交旅绿劲置业有限公司	77,270,800.00		77,270,800.00	
	宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	518,000.00		554,800.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	宜昌鑫汇船舶修造有限公司	42,978,398.00	51,485,574.37
	宜昌市交通规划勘察设计研究院有限公司	253,086.80	
	宜昌城发供应链有限公司	220,000.00	206,905.30
	宜昌文旅投资开发有限公司	137,549.21	154,622.40
	湖北建夷检验检测中心有限公司	111,639.63	23,632.08
	宜昌尔雅文博服务有限责任公司	59,539.32	39,571.42
	宜昌桃花岭央厨餐饮管理有限公司	53,026.55	
	湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	42,787.00	480.00
	宜昌三峡运输集团有限责任公司	39,028.40	39,028.40
	松滋市欣业交通服务有限公司	21,110.80	
	宜昌城投物业服务有限公司	13,463.30	13,463.30
	宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	180.00	
	宜昌公交集团有限责任公司		725.80
	宜昌三峡宾馆有限公司		231.60
预收款项			
	湖北中油交运能源有限公司	14,975,722.36	15,989,671.54
	宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	205,032.00	
	宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	69,648.66	74,291.91
	宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	69,528.00	
	松滋市欣业交通服务有限公司	51,380.09	117,714.29

	宜昌城发供应链有限公司	26,730.00	26,730.00
	宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	15,540.03	16,023.49
	宜昌交运汽车销售服务有限公司	7,560.00	7,560.00
	宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	5,000.00	
	宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	1,610.00	61,492.00
合同负债			
	宜昌顺通机动车驾驶技能服务有限公司	28,377.72	37,619.65
	湖北三峡文旅集团旅行服务有限公司	26,981.13	27,264.15
	宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	8,745.28	
	湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	6,850.94	881,046.69
	宜昌平安驾驶员培训有限公司	5,505.31	7,184.07
	宜昌桃花岭央厨餐饮管理有限公司	3,355.76	4,023.44
	宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	3,028.97	6,783.17
	宜昌城发供应链有限公司	2,801.89	2,801.89
	宜昌交运汽车销售服务有限公司	950.94	950.94
	湖北三峡文化旅游集团有限公司	564.22	123.85
	宜昌市宜通驾驶员培训有限责任公司	442.48	442.48
	湖北桃花岭酒店集团有限公司	94.69	1,532.74
	宜昌桃花岭饭店股份有限公司	73.39	73.39
	湖北抖乐科技发展有限公司		10,169.81
其他应付款			
	宜昌道行股权投资管理有限公司	340,170.00	340,170.00
	宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	237,394.00	
	宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	127,640.00	306,305.00
	松滋市欣业交通服务有限公司	82,500.00	82,500.00
	湖北峡州酒店产业集团海峡国际旅行社有限公司	80,000.00	
	宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	68,344.00	
	湖北抖乐科技发展有限公司	50,000.00	
	宜昌文旅投资开发有限公司	39,940.00	39,940.00
	宜昌城发供应链有限公司	29,700.00	29,700.00
	宜昌尔雅文博服务有限责任公司	10,000.00	10,000.00
	湖北三峡人才科技发展有限公司	5,045.00	5,020.00
	湖北三峡路桥工程有限公司	4,801.41	4,801.41
	宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	500.00	500.00
	宜昌交运汽车销售服务有限公司		26,704.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 2021 年度业绩补偿诉讼

2022 年 6 月，湖北三峡旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”或“三峡旅游”）以宜昌道行文旅开发有限公司（现更名为宜昌道行股权投资管理有限公司）及裴道兵未履行协议约定的股份补偿和现金分红返还义务为由，向湖北省宜昌市伍家岗区人民法院（以下简称“伍家区法院”）提起诉讼，2022 年 7 月，公司收到伍家区法院发来的《民事反诉状》《传票》等相关法律文书，上述案件被告裴道兵针对公司提出的要求其履行业绩承诺补偿义务的相关诉讼提起反诉。2023 年 4 月，公司收到伍家区法院发来的《民事判决书》（（2022）鄂 0503 民初 1794 号），判决宜昌道行文旅开发有限公司及裴道兵按《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的 40% 进行补偿。因不服伍家区法院一审判决，公司及裴道兵均于 2023 年 4 月向宜昌市中级人民法院提交《民事上诉状》。2023 年 12 月，公司收到宜昌市中级人民法院发来的《民事判决书》（（2023）鄂 05 民终 1757 号），判决撤销原一审判决，改判宜昌道行文旅开发有限公司及裴道兵按《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的 100% 进行补偿。裴道兵不服该判决向湖北省高级人民法院申请再审，2024 年 6 月，公司收到湖北省高级人民法院发来的《民事裁定书》，驳回裴道兵的再审申请。2024 年 6 月，公司向伍家区法院提交《执行申请书》，并收到《执行裁定书》（（2024）鄂 0503 执 1236 号）。同期，裴道兵就本案向宜昌市人民检察院申请检察监督，2024 年 7 月，宜昌市人民检察院决定受理裴道兵关于 2021 年业绩补偿诉讼的监督申请。2024 年 10 月，裴道兵的应补偿股份 3,557,721 股经伍家区法院强制执行至公司回购专用证券账户，公司已完成上述股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续。2024 年 11 月，公司收到宜昌市人民检察院发来的《湖北省宜昌市人民检察院中止审查决定书》，决定中止裴道兵关于 2021 年业绩补偿诉讼的审查。2025 年 10 月，公司收到伍家区法院发来的《执行裁定书》（（2025）鄂 0503 执恢 74 之一），因被执行人名下暂无其他财产可供处置，裁定终结本次执行程序。2026 年 1 月，公司收到宜昌市人民检察院发来的《宜昌市人民检察院通知书》（鄂宜检民监〔2024〕80 号），决定恢复裴道兵关于 2021 年业绩补偿诉讼的审查。宜昌市人民检察院经审查决定提请抗诉，并报请湖北省人民检察院审查。2026 年 2 月，公司收到湖北省人民检察院发来的《湖北省人民检察院通知书》，湖北省人民检察院决定受理该案。2026 年 5 月，公司收到湖北省人民检察院《湖北省人民检察院通知书》（鄂检民监〔2026〕18 号），湖北省人民检察院以鄂检民监〔2026〕18 号民事抗诉书向湖北省高级人民法院提出抗诉。2026 年 6 月，公司收到湖北省高级人民法院发来的《民事裁定书》（（2026）鄂民抗 32 号），主要内容如下：

申诉人裴道兵因与被申诉人湖北三峡旅游集团股份有限公司及一审被告、二审被上诉人宜昌道行文旅开发有限公司合同纠纷一案，不服湖北省宜昌市中级人民法院（2023）鄂 05 民终 1757 号民事判决，向湖北省宜昌市人民检察院申请监督，该院提请湖北省人民检察院抗诉。湖北省人民检察院认为本案符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百一十一条第一项、第二项规定的情形，以鄂检民监〔2026〕18 号民事抗诉书向本院提出抗诉。

依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十二条、第二百一十七条规定，裁定如下：一、本案由本院提审；二、再审期间，中止原判决的执行。截至 2026 年 8 月 21 日，本案处于再审阶段，由湖北省高级人民法院提审，尚未开庭，结果尚不确定。

2) 2022 年度业绩补偿诉讼

2023 年 7 月，公司就九凤谷 2022 年度业绩补偿争议向伍家区法院提起诉讼。2024 年 6 月，公司收到伍家岗区人民法院发来的关于 2022 年度业绩补偿诉讼《民事判决书》（（2023）鄂 0503 民初 2587 号），法院一审判决：①被告裴道兵于本判决生效之日起十日内向原告湖北三峡旅游集团股份有限公司交付原告湖北三峡旅游集团股份有限公司股份 6,039,571 股，原告湖北三峡旅游集团股份有限公司以 1.00 元的价格回购，并于取得该股份之日起十日内予以注销，被告裴道兵应当协助办理股票过户转移登记手续；②被告裴道兵于本判决生效之日起十日内向原告湖北三峡旅游集团股份有限公司返还分红收益

1,261,204.52 元，并以 1,261,204.52 元为基数，自 2023 年 6 月 13 日起至清偿之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率支付资金占用费；③被告宜昌道行文旅开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告湖北三峡旅游集团股份有限公司交付原告湖北三峡旅游集团股份有限公司股份 6,286,084 股，原告湖北三峡旅游集团股份有限公司以 1.00 元的价格回购，并于原告湖北三峡旅游集团股份有限公司取得股份之日起十日内予以注销，被告宜昌道行文旅开发有限公司应当协助办理股票过户转移登记手续；④被告宜昌道行文旅开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告湖北三峡旅游集团股份有限公司返还分红收益 1,312,682.26 元，并以 1,312,682.26 元为基数，自 2023 年 6 月 13 日起至清偿之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率支付资金占用费；⑤如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务的，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息；被告未按本判决指定的期间履行其他义务的，应当支付迟延履行金；⑥本案案件受理费减半收取 55,599.00 元（已交 78,276.00 元，应退还 22,677.00 元），由被告裴道兵负担 27,243.51 元，被告宜昌道行文旅开发有限公司负担 28,355.49 元；保全费 5,000.00 元，由被告裴道兵负担 2,450.00 元，被告宜昌道行文旅开发有限公司负担 2,550.00 元。因不服伍家区法院一审判决，被告裴道兵向宜昌市中级人民法院提起上诉。2025 年 5 月，本案二审公开开庭审理。2026 年 6 月公司收到宜昌市中级人民法院《民事裁定书》（（2024）鄂 05 民终 2067 号之一），载明：因关联案件（2023）鄂 05 民终 1757 号案件已于 2026 年 5 月 13 日被湖北省人民检察院以鄂检民监[2026]18 号民事抗诉书向湖北省高级人民法院提出抗诉，决定中止对 2022 年业绩补偿诉讼案的二审审理，待 2021 年业绩补偿诉讼案审理结束后再恢复。截至 2026 年 8 月 21 日，本案二审尚未恢复审理。

3）宜昌茅坪港旅游客运有限公司建设工程合同纠纷

2026 年 1 月 29 日，宜昌茅坪港旅游客运有限公司收到秭归县人民法院送达的秭归县沙镇溪建筑有限责任公司起诉状，案由为建设工程合同纠纷。双方于 2021 年 2 月 20 日就秭归茅坪游轮母港换乘中心工程主体及安装工程签订《建设工程施工合同》，工程于 2023 年 6 月 20 日经建设、施工、勘察、设计、监理五方验收合格。2025 年 8 月 8 日，宜昌茅坪港旅游客运有限公司收到竣工结算书后委托第三方审计，因就结算金额存在重大争议，秭归县沙镇溪建筑有限责任公司遂提起诉讼，诉讼请求为：①判令宜昌茅坪港旅游客运有限公司支付工程款人民币 14,167,432.95 元；②以该款项为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）为标准，支付自起诉之日起至实际清偿之日止的逾期付款利息损失；③由宜昌茅坪港旅游客运有限公司承担本案诉讼费、鉴定费。2026 年 4 月 21 日，本案开庭。截至 2026 年 8 月 21 日，该案尚未判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）出售湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司 100%股权

结合公司战略发展规划，为进一步聚焦游轮旅游主业发展，优化资源配置，公司将持有的湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司 100%股权以 4,576.11 万元的价格出售给控股股东湖北三峡文化旅游集团有限公司。2026 年 7 月 9 日召开的第七届董事会第二次会议审议并通过《关于出售全资子公司 100%股权暨关联交易的议案》。2026 年 8 月，湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司就股权转让事项完成工商变更登记手续，公司已收到全部交易价款，本次股权转让事项已完成。

十六、其他重要事项

1、年金计划

本公司为建立多层次养老保险体系，健全长效人才激励机制，经第二届六次职代会、第三届董事会第十次会议审议通过，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中国人寿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 2026 年 6 月 30 日，参加企业年金计划的职工人数为 1,194 人，占当期在岗职工人数的 58.96%，公司承担企业年金费用总额为 530.11 万元，职工个人缴纳企业年金总额为 133.23 万元。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游综合服务	综合交通服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	384,662,601.52	176,854,524.98	-150,535,289.16	410,981,837.34
主营业务成本	267,029,255.67	138,104,725.85	-150,846,901.70	254,287,079.82

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）回购股份注销

本公司于 2022 年 11 月至 2023 年 11 月实施首次股份回购，回购股份原计划用于实施股权激励计划、员工持股计划或减少注册资本，累计回购股份数量 1,892.19 万股；公司于 2024 年 2 月至 5 月再次实施回购，回购股份用途为维护公司价值及股东权益，累计回购股份数量 1,024.76 万股。截至 2026 年 6 月 30 日，上述回购的股份合计为 2,916.95 万股，占公司目前总股本的 4.03%，均存放于公司回购专用证券账户。公司于 2026 年 4 月 24 日召开的第六届董事会第二十五次会议、2026 年 5 月 19 日召开的 2026 年年度股东会审议通过了《关于注销部分已回购股份的议案》，将首次回购的 1,892.19 万股股份用途明确为“减少注册资本”。2026 年 7 月 10 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销手续，公司总股本将由 724,601,378 股变更为 705,679,478 股。

（2）九凤谷业绩补偿进展情况

公司于 2024 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了宜昌道行文旅开发有限公司（2025 年 7 月更名为“宜昌道行股权投资管理有限公司”）关于九凤谷 2021 年度和 2022 年度业绩补偿股份的回购注销手续，并收到全部现金分红返还，宜昌道行文旅开发有限公司已完成其全部业绩补偿义务；于 2024 年 10 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了裴道兵关于九凤谷 2021 年度业绩补偿股份的回购注销手续，裴道兵已履行完 2021 年业绩承诺的股份补偿义务，公司将继续积极推进九凤谷 2021 年度业绩补偿诉讼执行工作，督促裴道兵尽快返还其案涉全部现金分红。2024 年 7 月，九凤谷 2022 年度业绩补偿诉讼进入二审，2026 年 6 月宜昌市中级人民法院裁定：因关联案件（2023）鄂 05 民终 1757 号案件已于 2026 年 5 月 13 日被湖北省人民检察院以鄂检民监[2026]18 号民事

抗诉书向湖北省高级人民法院提出抗诉，决定中止对 2022 年业绩补偿诉讼案的二审审理，截至 2026 年 8 月 21 日尚未恢复审理，该案件的最终判决结果、执行情况等仍存在不确定性。

另外，九凤谷 2021 年度业绩补偿诉讼于 2024 年 7 月 15 日进入检察监督阶段，公司收到宜昌市人民检察院鄂宜检控民监受[2024]82 号《通知书》及裴道兵向该院申请检察监督，该院受理。2024 年 11 月 19 日，公司收到宜昌市人民检察院《中止审查决定书》，因与本案关联的另案即 2022 年度业绩补偿诉讼尚未审结，中止本案检察监督审查。2026 年 1 月，宜昌市人民检察院决定恢复审查。2026 年 2 月，湖北省人民检察院已受理宜昌市人民检察院提请抗诉审查。2026 年 5 月，公司收到湖北省人民检察院《湖北省人民检察院通知书》（鄂检民监〔2026〕18 号），载明：湖北省人民检察院以鄂检民监〔2026〕18 号民事抗诉书向湖北省高级人民法院提出抗诉。2026 年 6 月，公司收到湖北省高级人民法院发来的《民事裁定书》（〔2026〕鄂民抗 32 号），湖北省高级人民法院裁定对湖北省宜昌市中级人民法院（2023）鄂 05 民终 1757 号民事判决再审，再审期间中止原判决执行。截至 2026 年 8 月 21 日该案再审尚未开庭，该案件的最终判决结果、执行情况等仍存在不确定性。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,375,453.76	907,500.04
1 至 2 年	74,761.35	133,143.41
3 年以上	126,263.75	126,263.75
5 年以上	126,263.75	126,263.75
合计	2,576,478.86	1,166,907.20

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						64,430.44	5.52%	64,430.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,576,478.86	100.00%	252,512.56	9.80%	2,323,966.30	1,102,476.76	94.48%	178,510.06	16.19%	923,966.70
其										

中：										
账龄组合	2,576,478.86		252,512.56		2,323,966.30	1,102,476.76		178,510.06		923,966.70
无风险组合										
合计	2,576,478.86	100.00%	252,512.56		2,323,966.30	1,166,907.20	100.00%	242,940.50		923,966.70

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	64,430.44	64,430.44				
合计	64,430.44	64,430.44				

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,576,478.86	252,512.56	9.80%
无风险组合			
合计	2,576,478.86	252,512.56	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	178,510.06		64,430.44	242,940.50
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	74,002.50			74,002.50
本期转回			64,430.44	64,430.44
2026 年 6 月 30 日余额	252,512.56		0.00	252,512.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	64,430.44		64,430.44			
按信用风险特征组合计提坏账准备	178,510.06	74,002.50				252,512.56
合计	242,940.50	74,002.50	64,430.44			252,512.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宜昌平安驾驶员培训有限公司	542,783.72		542,783.72	21.07%	27,139.19
湖北景弘酒店管理有限公司	439,919.76		439,919.76	17.07%	21,995.99
宜昌中南口腔医院有限责任公司	377,121.57		377,121.57	14.64%	18,856.08
宜昌市峰驿酒店有限责任公司	243,143.75		243,143.75	9.44%	12,157.19
湖北青春舱酒店管理有限公司	218,409.61		218,409.61	8.48%	10,920.48
合计	1,821,378.41		1,821,378.41	70.70%	91,068.93

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	164,244.01	15,460.30
合计	164,244.01	15,460.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,040.00	8,040.00
应收租金	2,614,548.20	2,614,548.20
应收代垫款	42,782.79	42,782.79
其他	321,696.18	164,003.65
合计	2,987,067.17	2,829,374.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	157,692.53	
1 至 2 年	2,844.20	2,844.20
3 年以上	2,826,530.44	2,826,530.44
3 至 4 年	21,496.65	21,496.65
4 至 5 年	5,640.00	10,761.00
5 年以上	2,799,393.79	2,794,272.79
合计	2,987,067.17	2,829,374.64

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,615,048.20	87.55%	2,615,048.20	100.00%		2,615,048.20	92.42%	2,615,048.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	372,018.97	12.45%	207,774.96	55.85%	164,244.01	214,326.44	7.58%	198,866.14	92.79%	15,460.30
其中：										
账龄组合	372,018.97		207,774.96		164,244.01	214,326.44		198,866.14		15,460.30
无风险组合										
合计	2,987,067.17	100.00%	2,822,823.16		164,244.01	2,829,374.64	100.00%	2,813,914.34		15,460.30

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	2,614,548.20	2,614,548.20	2,614,548.20	2,614,548.20	100.00%	预计无法收回
单位二	500.00	500.00	500.00	500.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,615,048.20	2,615,048.20	2,615,048.20	2,615,048.20		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	372,018.97	207,774.96	55.85%
无风险组合			

合计	372,018.97	207,774.96	
----	------------	------------	--

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	198,866.14		2,615,048.20	2,813,914.34
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,908.82			8,908.82
2026 年 6 月 30 日余额	207,774.96		2,615,048.20	2,822,823.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,615,048.20					2,615,048.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	198,866.14	8,908.82				207,774.96
合计	2,813,914.34	8,908.82				2,822,823.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜昌华西骨科医院有限公司	租金款	2,614,548.20	5 年以上	87.53%	2,614,548.20
宜昌交运集团海通股份有限公司	其他	129,858.84	1 年以内	4.35%	6,492.94
宜昌奇峡旅游船	其他	50,000.00	5 年以上	1.67%	50,000.00

务有限公司					
宜昌交运集团麟 汇汽车销售服务 有限公司	其他	27,833.69	1 年以内	0.93%	1,391.68
雷友斌	其他	27,558.96	5 年以上	0.92%	27,558.96
合计		2,849,799.69		95.40%	2,699,991.78

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,998,595,733.99	9,951,892.65	2,988,643,841.34	2,998,595,733.99	9,951,892.65	2,988,643,841.34
对联营、合营 企业投资	76,644,961.70		76,644,961.70	75,958,076.31		75,958,076.31
合计	3,075,240,695.69	9,951,892.65	3,065,288,803.04	3,074,553,810.30	9,951,892.65	3,064,601,917.65

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
宜昌交运集团客运有限公司	136,956,979.01						136,956,979.01	
宜昌交运集团石油有限公司	3,661,494.09						3,661,494.09	
宜昌交运集团旅游客运有限公司	54,929,618.54						54,929,618.54	
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	71,665,844.34						71,665,844.34	
宜昌太平溪港旅游客运有限公司	25,570,824.91						25,570,824.91	
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	68,547,019.70						68,547,019.70	
宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	99,388,918.00						99,388,918.00	
宜昌交运国际旅行社有限公司	10,075,072.67						10,075,072.67	

司									
宜昌长江国际旅行社有限公司	465,813.68							465,813.68	
宜昌交运长江游轮有限公司	938,272,653.13							938,272,653.13	
湖北三峡九凤谷旅游开发有限公司	86,754,199.07	9,951,892.65						86,754,199.07	9,951,892.65
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	556,079,993.57							556,079,993.57	
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	19,487,620.06							19,487,620.06	
湖北天元物流发展有限公司	911,787,790.57							911,787,790.57	
湖北天元物业管理有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
合计	2,988,643,841.34	9,951,892.65						2,988,643,841.34	9,951,892.65

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖北中油交运能源有限公司	35,805,906.35				4,687,266.50			6,542,091.04			33,951,081.81	
重庆巅峰双峡旅游有限公司	4,031,401.67		2,000,000.00		-585,347.37						5,446,054.30	
宜昌	32,405				1,026,						33,431	

交运 汽车 销售 服务 有限 公司	,502.3 3				391.86						,894.1 9	
宜昌 至喜 弘仁 健康 养老 服务 有限 公司	3,715, 265.96				100,66 5.44						3,815, 931.40	
小计	75,958 ,076.3 1		2,000, 000.00		5,228, 976.43			6,542, 091.04			76,644 ,961.7 0	
合计	75,958 ,076.3 1		2,000, 000.00		5,228, 976.43			6,542, 091.04			76,644 ,961.7 0	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,611,684.00	12,302,450.19	22,690,304.56	16,509,379.33
其他业务	1,521,836.18	1,000,522.30	249,824.11	161,275.47
合计	22,133,520.18	13,302,972.49	22,940,128.67	16,670,654.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客								

户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	73,075,939.72	57,131,422.34
权益法核算的长期股权投资收益	5,228,976.43	4,658,911.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,518,997.16	
大额存单到期的投资收益	1,044,973.86	
合计	80,868,887.17	61,790,333.74

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,219,587.13	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,037,732.81	递延收益摊销、稳岗补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,563,971.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,119.60	
减：所得税影响额	3,186,042.84	
少数股东权益影响额（税后）	43,521.78	
合计	9,514,606.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.1098	0.1098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.0967	0.0967

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称