



宜运股份

NEEQ : 831227

江西宜春汽车运输股份有限公司
(JIANGXI YICHUN TRANSPORTION CO.,LTD)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人时德田、主管会计工作负责人樊援越及会计机构负责人（会计主管人员）刘新红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第六节	财务会计报告	21
十三、	补充资料	55
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	57
附件 II	融资情况.....	57

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宜春汽运、挂牌公司	指	江西宜春汽车运输股份有限公司
国投集团	指	宜春市国有资本投资运营集团有限公司，公司股东
佳辉、一汽大众、大众 4S 店	指	江西佳辉汽车贸易服务有限公司(全资子公司)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公车公营	指	公司出资购买营运车辆，是营运车辆的所有者和经营主体，对车辆及驾乘人员实行统一调度、统一管理，公司承担所有经营风险和享受所有收益
责任车	指	车辆所有权归公司,由自然人承担部分经营风险的车辆
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西宜春汽车运输股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGXI YICHUN TRANSPORTION CO., LTD		
法定代表人	时德田	成立时间	2009年1月1日
控股股东	控股股东为（时德田）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（时德田、时凡），一致行动人为（时德田等106名自然人股东）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（G54）-公路旅客运-公路旅客运输（G5420）		
主要产品与服务项目	道路客运、货运、汽车经销及其他业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宜运股份	证券代码	831227
挂牌时间	2014年10月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	樊援越	联系地址	江西省宜春市袁州区锦绣大道168号
电话	0795-3262688	电子邮箱	fyy2688@163.com
传真	0795-3260196		
公司办公地址	江西省宜春市袁州区锦绣大道168号	邮政编码	336000
公司网址	www.jxycqy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360900160965039F		
注册地址	江西省宜春市袁州区锦绣大道168号		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司属于道路运输行业，主要从事道路旅客运输、客运站服务以及与之相关的小件快运、农村物流、汽车维修与检测、旅游运输、驾培和汽车经销等业务，拥有道路旅客运输一级、货物运输二级经营资质，为广大旅客、企事业单位提供优质、安全、便捷的道路旅客运输服务，并依托道路客运主业优势，积极提供物流、维修、检测、充电等服务。

公司各类业务全部实行公司化的经营模式，报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

1.道路客运。道路客运是公司目前的核心业务，是公司最主要的盈利来源。面对道路客运市场变化，公司灵活采取经营方式，省际班线以责任经营为主，其他经营方式为辅；县市际班线根据班线情况选择定制客运、责任经营、平台化经营等方式中的单一或混合形式经营；县内班线、城市公交坚持公车公营经营。截止报告期末，公司拥有运营车辆 2054 辆，新能源客车 1162 辆，占总运营车辆数的 56.57%，其中，班线车辆 537 辆（含旅游客运车辆 87 辆）、城市公交 1150 辆、校车 18 辆、出租车 349 辆。与此同时，公司以市场需求为导向，大力推行“走出车站做客运”，打造“以旅客为中心”的营销体系，走进社群建立客户群，维护和沉淀有效客户，推出了校园直通车、景点直通车、公务员专线、考试专线、研学运输等场景化运输和校车、厂车、客运包车、旅游包车等多元化的运输产品。

2.客运站服务。客运站已不再是旅客候车及办理购票、行包托运等服务的主要场所，已经转变为车辆安全例检、充电、停车以及少量旅客乘车的场所。根据站级不同，各汽车客运站按照交通及物价部门核定的标准向旅客和进入汽车客运站的营运车辆收取费用获取收入，主要包括客运代理费、站务费、安检费、车辆清洗费等。公司现有客运站 27 个，其中，3 个一级客运站、10 个二级客运站、4 个三级客运站，9 个区乡车站；所有车站实行了站场智能一体化和配备了自动售、取、检票设备，车辆进站、车辆安检、车辆 GPS 监控检查、车辆报班、旅客售票、自动检票、自动售（取）票、车牌识别出站等管理环节联网运行，公司开发了“宜春客运”微信公众号，实现了网上订票、微信、支付宝、银联等各种非现金支付方式，全力提高客运站生产效率和优质服务。

3.道路货运与小件快运业务。公司道路货运业务主要为同城配送、农村物流、小件快递，依托公司客运网络、网点和车辆优势，加强与各大快递公司、电商合作，以公司车站、快递点和乡镇售票点为收发站点，建立完善物流服务网络，在部分客运站引进物流快递公司进驻，建立物流快递集散基地（中心），逐步形成区域内全覆盖的小件快递配送网络，构建宜运快递品牌。

4.汽车维修、检测、驾培及经销业务。公司在宜春市十个县市区内各设有一家一类汽车维修厂，拥有一家车辆检测公司和稳定的、高水平的技工队伍，开展对内、对外的客、货车辆维修与车辆技术状况、安全和环保综合性检测业务，并逐步向新能源汽车电池售后、充电服务发展。驾培业务实行内部员工责任经营模式。汽车经销业务主要以一汽大众-佳辉汽贸和若干个二级网点开展汽车品牌的整车销售和售后服务。

5.旅游服务。公司拥有华夏国际旅行社和一个专业的旅游运输车队，在宜春市各县市区提供旅游业务的同时，借助互联网技术，为客户提供个性化的定制游、研学等服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	177,523,388.69	164,623,726.22	7.84%
毛利率%	-13.08%	-14.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,241,982.24	8,466,439.19	198.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,973,034.19	3,852,369.97	444.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.46%	3.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.69%	1.72%	-
基本每股收益	0.32	0.11	198.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	580,588,751.53	598,141,987.15	-2.93%
负债总计	347,533,043.64	359,559,194.57	-3.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,791,413.60	233,672,379.27	-2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.92	-2.40%
资产负债率%（母公司）	64.95%	64.87%	-
资产负债率%（合并）	59.86%	60.11%	-
流动比率	0.53	0.50	-
利息保障倍数	10.45	6.5	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,104,810.34	74,454,921.21	-58.22%
应收账款周转率	3.73	4.49	-
存货周转率	7.33	7.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.93%	-8%	-
营业收入增长率%	7.84%	-25.46%	-
净利润增长率%	172.50%	-34.35%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,732,599.38	3.40%	35,028,526.97	5.86%	-43.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,117,850.46	9.32%	36,450,302.66	6.09%	48.47%
存货	26,764,667.79	4.61%	27,705,204.36	4.63%	-3.39%
投资性房地产	34,283,233.96	5.90%	35,060,524.24	5.86%	-2.22%
长期股权投资	1,086,603.23	0.19%	1,095,539.52	0.18%	-0.82%
固定资产	277,903,540.67	47.87%	295,441,436.93	49.39%	-5.94%
在建工程	5,162,494.66	0.89%	5,986,200.66	1.00%	-13.76%
无形资产	94,447,649.83	16.27%	95,813,831.88	16.02%	-1.43%
短期借款	59,774,918.79	10.30%	47,457,758.33	7.93%	25.95%
长期借款	66,246,313.67	11.41%	70,568,894.47	11.80%	-6.13%
其他应付款	109,689,735.82	18.89%	106,151,677.46	17.75%	3.33%

项目重大变动原因：

-

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	177,523,388.69	-	164,623,726.22	-	7.84%
营业成本	200,744,349.20	113.08%	188,625,746.07	114.58%	6.42%
毛利率	-13.08%	-	-14.58%	-	-
销售费用	2,556,502.80	1.44%	2,088,900.83	1.27%	22.39%
管理费用	32,565,565.00	18.34%	26,837,845.82	16.30%	21.34%
财务费用	3,476,705.36	1.96%	4,232,465.00	2.57%	-17.86%
信用减值损失	-1,690,526.61	-0.95%	-1,590,686.57	-0.97%	6.28%
其他收益	95,944,058.07	54.05%	75,692,455.95	45.98%	26.76%
投资收益	-8,936.29	-0.01%	-9,617.77	-0.01%	-7.09%
营业利润	31,084,057.55	17.51%	15,440,325.97	9.38%	101.32%
营业外收入	618,424.44	0.35%	1,122,972.99	0.68%	-44.93%
营业外支出	223,144.67	0.13%	853,861.96	0.52%	-73.87%
净利润	25,595,863.22	14.42%	9,393,016.18	5.71%	172.50%
经营活动产生的现金流量净额	31,104,810.34	-	74,454,921.21	-	-58.22%
投资活动产生的现金流量净额	-16,557,349.67	-	-14,415,505.94	-	-14.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,396,730.93	-	-3,188,138.38	-	-853.43%

项目重大变动原因:

1. 营业利润和净利润变动主要是由于报告期内疫情管控全面放开，道路运输行业逐步复苏，公司坚持县际以上班线发展定制客运和县内班线“量入为出”，重点抓好旅游运输和校园直通车的经营思路，控制成本支出的同时，强化经营管理手段，营业收入同比有所增长，成本得到有效控制；报告期内袁州区实施了一元化城乡一体化改造，当地政府补贴和中央油补等其他收益同比也有较大增长，公司的营业利润、净利润同比分别增长 101.32%、172.50%。

2. 本年度经营活动产生的现金流量净额产生的原因是因为各产业实现的经营现金净流入及收到的中央燃油补贴、新能源补贴和地方政府补贴所产生。本期经营活动现金流量净额与上期相比减少 4335.01 万元。其中：（1）经营活动现金流入与上期同比增加 1379.59 万元，主要是收入的增加及收到的中央油补及新能源补贴增加所致。（2）经营活动现金流出增加 5714.61 万元：主要因为成本支出增加，以及支付以前年度未缴交的职工社保所致。

3. 本年度筹资活动产生的现金流量净额为-3039.67 万元，比上年度同比减少 2720.86 万元，主要是由于报告期内实施 2022 年度利润分配所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
奉新县公共交通汽车有限公司	子公司	公共交通	50,000.00	10,899,610.68	2,889,339.44	2,253,798.84	110,355.89
奉新县城乡公交有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	704,026.08	73,082.74	418,059.96	-176,125.98
高安市华旅公共客运有限公司	子公司	公共交通	3,000,000.00	35,387,074.13	29,287,042.76	10,138,478.02	3,601,165.72
靖安县华夏公交有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	6,527,576.31	4,973,694.20	821,152.76	1,752,533.64
上高县城乡公交有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	17,899,955.58	7,289,306.10	10,518,030.92	2,057,352.57
铜鼓县城乡客运公交有限责任公司	子公司	公共交通	500,000.00	319,210.68	-1,431,259.88	526,247.97	964,348.15
万载县宜运城乡公交有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	2,210,318.89	-9,373,519.40	2,510,187.61	274,577.37
丰城市城市公共交通有限公司	子公司	公共交通	1,200,000.00	27,424,478.97	17,575,352.16	4,663,676.32	3,522,043.52
宜丰县公共交通汽车有限公司	子公司	公共交通	300,000.00	15,796,703.01	-2,390,413.49	5,973,341.40	-713,268.26
宜春市袁州区宜运城乡公交	子公司	公共交通	500,000.00	2,262,849.88	1,281,202.61	-	-15,696.73

有限公司							
万载宜运公交有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	8,310,037.16	2,716,226.11	4,260,235.90	101,573.25
樟树市城乡公交有限责任公司	子公司	公共交通	500,000.00	5,331,570.15	4,899,761.26	49,722.06	464,719.65
樟树市利民公交客运有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	31,978,311.28	19,599,257.99	4,344,787.57	4,698,341.58
宜春市袁州区公共交通运输有限责任公司	子公司	公共交通	2,000,000.00	25,495,735.17	8,954,830.29	3,636,738.22	1,661,552.17
铜鼓县城市公交有限责任公司	子公司	公共交通	500,000.00	1,571,525.87	-3,037,413.48	1,199,756.22	-719,250.08
高安市汽车运输有限公司	子公司	公共交通	10,000,000.00	38,767,098.29	26,321,471.44	1,203,685.09	1,769,404.90
江西省宜春汽运物流有限公司	子公司	货物运输	500,000.00	490,670.70	-4,681,111.23	6,896.89	-82,826.60
奉新县校通营运有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	30,880.95	-585,380.19	-	-603.88
高安市宜汽206车队出租车有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	8,520,370.52	2,095,172.22	275,426.62	194,352.15
江西佳辉汽车贸易服务有限公司	子公司	汽车及配件销售	8,000,000.00	37,555,162.23	7,356,175.21	48,190,566.89	-162,803.49
靖安县华夏出租车有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	1,979,558.87	1,281,081.47	49,100.00	39,292.74
铜鼓县二〇四出租车有限公司	子公司	公共交通	100,000.00	835,355.08	127,518.24	46,800.00	102.37
宜春安捷机动车检测有限公司	子公司	机动车检测	500,000.00	2,896,053.51	-164,312.84	952,485.17	-387,150.41
江西宜运经贸有限责任公司	子公司	汽车配件销售	810,000.00	2,259,654.05	-936,071.50	2,416,944.79	-92,116.69
宜春市五七农场综合开发有限公司	子公司	农业	1,000,000.00	1,941,076.37	-25,100,768.78	166,069.46	-909,627.29
宜春市袁州区宜运校通运输有限公司	子公司	公共交通	500,000.00	3,768,661.59	2,772,252.29	1,551,392.90	855,563.88
樟树市宜运出租车有限公司	子公司	公共交通	1,000,000.00	3,069,575.43	2,183,134.74	83,375.84	44,287.58
宜春华夏国际旅行	子公	旅游	2,000,000.00	23,834,711.13	6,358,818.99	15,468,536.51	1,389,010.92

社有限责任公司	司	服务					
铜鼓县校通运营有限公司	子公司	出租客运汽车租赁	500,000.00	500,000.00	500,000.00	-	-
宜丰县安翔机动车检测有限公司	子公司	机动车检测	500,000.00	625,914.49	618,331.30	-	-
高安市校通服务有限公司	子公司	校车租赁	500,000.00	500,746.14	500,746.08	-	-
丰城市道路运输服务有限公司	子公司	道路客货运	1,000,000.00	316,600.30	-4,909,104.90	-	2,256.12
丰城市平安客运有限公司	子公司	道路客运	700,000.00	1,338,216.42	-878,178.52	-	-
宜春市有程出行网络科技有限公司	子公司	网络预约出租客运	5,000,000.00	23,246.98	-1,753.03	-	-1,753.47
上海美时家电子商务有限公司	子公司	食品互联网销售	1,000,000.00	864,226.59	-1,443,288.29	52,574.26	-572,262.26
樟树市兴民出租汽车有限责任公司	参股公司	出租客运	1,000,000.00	8,200,529.02	3,662,593.67	313,722.77	-29,787.64

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
樟树市兴民出租汽车有限责任公司	主要从事出租车运输	占有樟树市城市出租车市场份额

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全风险	道路客运企业存在道路客运行车安全事故风险和汽车客运站站场安全隐患风险。重大交通事故有偶发性的特点，事故发生后企业将面临车辆损毁、事故责任的经济赔偿和主管部门的

	<p>处罚；客运站是客运生产、停车、充电的主要场所，人员复杂的特点，存在因安检疏漏、自然灾害等不可抗力导致的安全隐患风险。</p> <p>公司始终高度重视安全生产工作，将安全视为公司生存与发展的基础，秉承“安全节约、服务社会”的企业宗旨，不断完善安全管理体系，持续加大安全投入，强化科技手段对安全风险管控，推进安全监控平台建设，做细做实安全基础工作，消除安全隐患，降低事故发生风险，全面落实安全生产责任制；并严格落实营运车辆保险制度，努力把安全事故损失降到最低。</p>
行业竞争风险	<p>受高铁成网运行、航空低价、私家车保有量持续高位增长及网约车等影响，客运结构持续调整，道路客运在交通运输体系中的占比逐年下降，市场竞争日趋激烈，对道路客运行业产生重大影响，公司面临较大挑战。</p> <p>公司将进一步优化整合客运资源，改革经营管理思路，紧密跟踪各班线的客运量、班次、收入、成本等经营数据的变化，按照“量入为出”原则，科学合理配置运行车辆、班次，减少无效运行车辆，推广新能源汽车，持续降本增效，稳定提高县内客运市场；在跨县跨市中长途班线方面转变经营方式，发展线上平台，转型定制客运，尝试平台化运营；跨省班线以责任经营方式为主。同时，以旅客需求为中心，加强社群营销体系建设，强力推进“走出车站做客运”，大力发展旅游运输、客运包车、校园直通车、景点直通车和研学运输等业务，降低行业竞争风险带来的冲击。</p>
行业政策风险	<p>随着国家对新能源发展扶持力度减弱，电动车营运补贴政策的取消，存在财政补贴政策发生变化造成补贴减少风险；政府对道路客运价格和汽车客运站收费进行了改革，但县际以下班线仍存在政府指导价和定价政策未发生变化而影响收益的风险。</p> <p>公司充分发挥新能源汽车低使用成本的优势，最大限度使用新能源客车，提高车辆使用效率，降低运营成本，提高效益。对于不受票价政策约束的省市际和高铁同向行驶的班线，公司调整经营方式，省际班线实行责任经营方式为主，县市际班线全面实行定制客运经营，提供优质和增值服务，加强市场营销建设，提高运输收入，积极应对行业政策风险。</p>
控股股东控制风险	<p>公司实际控制人时德田、时凡持有公司 30.45%的股份,并与其余自然人股东签订了《一致行动人协议》,实际控制了公司 80%的股权,其有能力通过投票表决方式对公司重大经营决策实施控制或施加其他重大影响,如利用其地位从事不利于公司利益的活动,将对本公司产生不利影响。</p> <p>公司将严格执行《公司章程》“三会”议事规则及《关联交易管理制度》等公司治理制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，避免实际控制人不当控制的风险。</p>
财务风险	<p>由于公司实行跨县市班线定制化改造、采购生产资料和客</p>

	<p>运站场改造等方面将增加公司资金需求，公司依然采取自有的房屋、土地和车辆提供抵押担保的方式获得银行借款，如到期不能偿还银行债务,可能造成抵押资产被银行处置而影响生产经营场所不稳定的风险。</p> <p>公司通过电池增程等方式延长车辆使用寿命，减少车辆更新等大额资金支出，降低资产负债率；加强对资金的集中管控，加强应收账款的催收力度，提高资金使用效率；加大闲置、低效、无效资产的处置盘活力度，补充公司主业发展资金，规避财务风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

-

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
宜春国用(2009)第00000567号	土地	抵押	3,309,835.26	0.57%	向宜春农村商业银行借款8580万
宜房权证宜春字第1-20102011号	房屋	抵押	3,682,000.50	0.63%	同上
宜房权证宜春字第4-20101678号	房屋	抵押	849,941.57	0.15%	同上
宜春国用(2009)第00000568号	土地	抵押	5,991,457.93	1.03%	同上
万国用(2010)第015372号	土地	抵押	2,317,691.32	0.40%	同上
敖阳(V)国用(2004)第029号	土地	抵押	2,242,660.32	0.39%	同上
上房权证敖字第3-20100839号	房屋	抵押	1,110,573.44	0.19%	同上
宜丰县国用(2014)第922号	土地	抵押	3,986,860.79	0.69%	同上
宜丰房权证权字第00042481号	房屋	抵押	2,150,510.36	0.37%	同上
铜土国用(2014)第0316号	土地	抵押	2,668,100.60	0.46%	同上
赣铜房权证公字第020110005号	房屋	抵押	5,478,822.31	0.94%	同上
靖双国用(2009)第11-003号	土地	抵押	1,106,850.83	0.19%	同上
(赣)靖房权证双溪字第00013469号	房屋	抵押	83,060.26	0.01%	同上
赣(2018)奉新县不动产权证第0000482号	土地 房屋	抵押	5,720,050.06	0.99%	同上
赣房权证樟房字第1-20090832号	房屋	抵押	2,916,324.48	0.50%	同上
赣房权证樟房字第1-20090833号	房屋	抵押	366,906.64	0.06%	同上
丰国用(2011)第A0135号	土地	抵押	2,640,504.77	0.45%	同上
樟国用(2009)第2624号	土地	抵押	3,479,725.53	0.60%	同上
樟国用(2014)第1805号	土地	抵押	1,039,664.81	0.18%	同上
高国用(2009)第2041号	土地	抵押	1,383,510.70	0.24%	向工商银行宜春分行借款900万
高国用(2009)第2042号	土地	抵押	3,356,542.66	0.58%	同上
高房权证瑞字第0010639-1号 0010639-2号	房屋	抵押	106,671.26	0.02%	同上
高房权证瑞字第1005481号	房屋	抵押	186,106.51	0.03%	同上
高房权证瑞字第1034031号	房屋	抵押	8,892,202.36	1.53%	同上
赣(2019)宜春市不动产权第0042393号	土地 房屋	抵押	6,843,996.81	1.18%	向工商银行宜春分行借款1100万
77辆宇通客车机动车登记证	车辆	抵押	23,096,336.90	3.98%	向中国工商银行郑州二里岗支行抵押借款
19辆宇通客车机动车登记证	车辆	抵押	7,374,052.90	1.27%	向安和融资租赁售后回租
法透账户保证金	其他 货币 资金	质押	2,463,593.91	0.42%	中国银行长春支行汽车合格证质押借款法人透支账户保证金

法透账户保证金	其他货币资金	质押	620,068.25	0.11%	一汽汽车金融有限公司汽车合格证质押借款法人透支账户保证金
法透账户保证金	其他货币资金	质押	290,000.00	0.05%	中信银行长春分行汽车合格证质押借款法人透支账户保证金
总计	-	-	105,754,624.04	18.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产主要是公司经营生产周转资金所需向金融机构抵押贷款，不存在损害公司利益，不会对公司的正常经营活动造成影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,307,500	20.384375%	0	16,307,500	20.384375%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	307,500	0.384375%	0	307,500	0.384375%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,692,500	79.615625%	0	63,692,500	79.615625%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,360,000	30.45%	0	24,360,000	30.45%	
	董事、监事、高管	4,862,500	6.078125%	0	4,862,500	6.078125%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数						107	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	时德田	23,130,000	0	23,130,000	28.9125%	23,130,000	0	0	0
2	国投集团	16,000,000	0	16,000,000	20%	0	16,000,000	0	0
3	张震	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
4	许立群	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
5	漆国武	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
6	黎剑清	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
7	王述玲	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
8	万桂芳	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
9	余崇升	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
10	杜松华	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0

11	徐晓勇	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
12	帅国华	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
13	时凡	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
14	樊援越	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	922,500	307,500	0	0
15	简强	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
16	漆海旭	1,230,000	0	1,230,000	1.5375%	1,230,000	0	0	0
	合计	56,350,000	-	56,350,000	70.4375%	40,042,500	16,307,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：时德田和时凡系父子关系；时德田与除国投集团外其他前十名股东签订了一致行动人协议。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
时德田	董事长	男	1954年11月	2022年5月20日	2025年5月19日
黄友辉	副董事长	男	1977年8月	2022年7月12日	2025年5月19日
时凡	董事、总经理	男	1979年9月	2022年5月20日	2025年5月19日
张震	董事	男	1959年11月	2022年5月20日	2025年5月19日
樊援越	董事、董秘、财务总监	男	1965年3月	2022年5月20日	2025年5月19日
许立群	监事会主席	男	1960年12月	2022年5月20日	2025年5月19日
李婷	监事	男	1975年6月	2022年5月20日	2025年5月19日
杨剑	监事	女	1977年7月	2022年5月20日	2025年5月19日
简强	副总经理	男	1976年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
李明	副总经理	男	1963年2月	2022年5月20日	2025年5月19日
赵辉	副总经理	男	1969年1月	2022年5月20日	2025年5月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

时德田与时凡系父子关系，简强系时德田配偶兄弟的儿子。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	143	167
生产人员	1,359	1,178
销售人员	42	40
技术人员	86	107
财务人员	61	54
行政人员	8	23
员工总计	1,699	1,569

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,732,599.38	35,028,526.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	54,117,850.46	36,450,302.66
应收款项融资			
预付款项	五（三）	14,279,902.55	11,168,981.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	18,829,791.26	17,416,722.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	26,764,667.79	27,705,204.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	6,827,868.16	5,674,295.86
流动资产合计		140,552,679.60	133,444,033.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	1,086,603.23	1,095,539.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	34,283,233.96	35,060,524.24

固定资产	五（九）	277,903,540.67	295,441,436.93
在建工程	五（十）	5,162,494.66	5,986,200.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	7,439,962.43	8,200,456.81
无形资产	五（十二）	94,447,649.83	95,813,831.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	3,089,160.46	3,584,390.61
递延所得税资产	五（十四）	9,099,497.16	9,683,574.76
其他非流动资产	五（十五）	7,523,929.53	9,831,997.94
非流动资产合计		440,036,071.93	464,697,953.35
资产总计		580,588,751.53	598,141,987.15
流动负债：			
短期借款	五（十六）	59,774,918.79	47,457,758.33
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	五（十七）	21,977,565.44	19,071,950.84
预收款项			
合同负债	五（十八）	8,103,316.23	6,651,768.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	22,502,642.75	42,021,031.92
应交税费	五（二十）	26,443,957.97	28,518,594.87
其他应付款	五（二十一）	109,689,735.82	106,151,677.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	11,015,122.22	12,871,273.90
其他流动负债	五（二十三）	5,332,007.43	5,511,985.68
流动负债合计		264,839,266.65	268,256,041.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	66,246,313.67	70,568,894.47
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十五）		359,090.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	16,447,463.32	20,375,167.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,693,776.99	91,303,152.75
负债合计		347,533,043.64	359,559,194.57
所有者权益：			
股本	五（二十七）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	15,000,000.00	15,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十九）	7,256,405.75	6,379,353.66
盈余公积	五（三十）	45,905,330.02	45,905,330.02
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	79,629,677.83	86,387,695.59
归属于母公司所有者权益合计		227,791,413.60	233,672,379.27
少数股东权益		5,264,294.29	4,910,413.31
所有者权益合计		233,055,707.89	238,582,792.58
负债和所有者权益总计		580,588,751.53	598,141,987.15

法定代表人：时德田

主管会计工作负责人：樊援越

会计机构负责人：刘新红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,266,701.46	27,167,182.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	9,707,282.27	7,096,952.26
应收款项融资			
预付款项		5,427,036.63	3,724,968.38
其他应收款	十二（二）	132,933,985.60	180,652,676.35
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		349,761.67	1,639,106.04
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		95,672.99	94,748.45
流动资产合计		158,780,440.62	220,375,633.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（四）	36,756,246.23	36,765,182.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		34,283,233.96	35,060,524.24
固定资产		147,118,789.55	155,438,563.38
在建工程		3,886,274.66	3,793,474.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,395,193.74	8,183,789.88
无形资产		91,601,835.78	92,928,353.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,539,244.43	2,961,783.14
递延所得税资产		8,815,250.30	9,397,263.72
其他非流动资产		2,409,083.04	1,099,969.00
非流动资产合计		334,805,151.69	345,628,903.87
资产总计		493,585,592.31	566,004,537.51
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	26,035,658.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,793,980.10	11,851,898.68
预收款项			
合同负债		6,992,838.36	5,943,260.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,654,022.06	31,147,642.15
应交税费		11,129,238.99	12,293,536.17
其他应付款		136,555,946.86	178,770,722.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		9,439,328.18	11,423,660.72
其他流动负债		393,962.72	320,592.12
流动负债合计		238,959,317.27	277,786,970.94
非流动负债：			
长期借款		65,181,135.67	68,660,152.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			359,090.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,447,463.32	20,375,167.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,628,598.99	89,394,410.89
负债合计		320,587,916.26	367,181,381.83
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,000,000.00	15,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,829,538.35	1,581,532.15
盈余公积		45,905,330.02	45,905,330.02
一般风险准备			
未分配利润		30,262,807.68	56,336,293.51
所有者权益合计		172,997,676.05	198,823,155.68
负债和所有者权益合计		493,585,592.31	566,004,537.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		177,523,388.69	164,623,726.22
其中：营业收入	五（三十二）	177,523,388.69	164,623,726.22
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,683,926.31	223,252,311.44
其中：营业成本	五（三十二）	200,744,349.20	188,625,746.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,340,803.95	1,467,353.72
销售费用	五（三十四）	2,556,502.80	2,088,900.83
管理费用	五（三十五）	32,565,565.00	26,837,845.82
研发费用			
财务费用	五（三十六）	3,476,705.36	4,232,465.00
其中：利息费用	五（三十六）	3,332,694.67	4,144,968.53
利息收入	五（三十六）	41,836.81	54,477.08
加：其他收益	五（三十七）	95,944,058.07	75,692,455.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-8,936.29	-9,617.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十八）	-8,936.29	-9,617.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,690,526.61	-1,590,686.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		-23,240.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,084,057.55	15,440,325.97
加：营业外收入	五（四十一）	618,424.44	1,122,972.99
减：营业外支出	五（四十二）	223,144.67	853,861.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,479,337.32	15,709,437.00
减：所得税费用	五（四十三）	5,883,474.10	6,316,420.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,595,863.22	9,393,016.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,595,863.22	9,393,016.18
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		353,880.98	926,576.99
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,241,982.24	8,466,439.19
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,595,863.22	9,393,016.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,241,982.24	8,466,439.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		353,880.98	926,576.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：时德田

主管会计工作负责人：樊援越

会计机构负责人：刘新红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二（四）	60,478,839.99	40,190,664.40
减：营业成本	十二（四）	39,317,336.55	29,710,211.58
税金及附加		789,342.45	1,006,935.04
销售费用			
管理费用		14,800,294.62	11,910,060.26
研发费用			
财务费用		2,725,091.24	3,674,662.38
其中：利息费用		2,620,784.79	3,628,606.34
利息收入		19,748.22	33,749.08
加：其他收益		5,062,300.82	5,794,804.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-8,936.29	-9,617.77

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（五）	-8,936.29	-9,617.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,599,650.78	-1,495,177.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,300,488.88	-1,821,195.59
加：营业外收入		302,796.49	805,963.37
减：营业外支出		94,757.78	792,589.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,508,527.59	-1,807,821.55
减：所得税费用		582,013.42	761,660.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,926,514.17	-2,569,482.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		5,926,514.17	-2,569,482.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0741	-0.0321
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		188,044,737.89	196,286,967.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	94,194,835.73	72,156,657.81
经营活动现金流入小计		282,239,573.62	268,443,625.76
购买商品、接受劳务支付的现金		137,144,510.04	109,028,843.82
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		86,780,682.11	61,217,491.68
支付的各项税费		15,178,518.36	13,658,709.55
支付其他与经营活动有关的现金		12,031,052.77	10,083,659.50
经营活动现金流出小计		251,134,763.28	193,988,704.55
经营活动产生的现金流量净额		31,104,810.34	74,454,921.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,139,419.76	1,397,389.21
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		1,139,419.76	1,397,389.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,696,769.43	15,812,895.15
投资支付的现金			

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		17,696,769.43	15,812,895.15
投资活动产生的现金流量净额		-16,557,349.67	-14,415,505.94
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		79,730,000.00	124,546,825.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	6,218,500.00	22,244,900.00
筹资活动现金流入小计		85,948,500.00	146,791,725.00
偿还债务支付的现金		71,942,847.99	124,439,439.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,332,694.67	4,144,968.53
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		9,069,688.27	21,395,455.10
筹资活动现金流出小计		116,345,230.93	149,979,863.38
筹资活动产生的现金流量净额		-30,396,730.93	-3,188,138.38
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		-15,849,270.26	56,851,276.89
加：期初现金及现金等价物余额		32,208,207.48	15,073,720.91
六、期末现金及现金等价物余额		16,358,937.22	71,924,997.80

法定代表人：时德田

主管会计工作负责人：樊援越

会计机构负责人：刘新红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		74,679,787.38	108,245,257.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,457,166.64	2,092,896.94
经营活动现金流入小计		76,136,954.02	110,338,154.21
购买商品、接受劳务支付的现金		29,803,801.90	14,009,358.29
支付给职工以及为职工支付的现金		31,157,437.51	18,110,700.93
支付的各项税费		4,986,010.19	2,401,475.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,199,031.66	3,297,032.17
经营活动现金流出小计		70,146,281.26	37,818,566.39
经营活动产生的现金流量净额		5,990,672.76	72,519,587.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,281.75	852,464.92
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		37,281.75	852,464.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,427,145.00	1,514,200.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,427,145.00	1,514,200.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,389,863.25	-661,735.67
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		39,000,000.00	79,462,825.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	79,462,825.00
偿还债务支付的现金		23,850,283.78	87,892,557.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,620,784.79	3,628,606.34
支付其他与筹资活动有关的现金		2,030,221.64	1,909,612.96
筹资活动现金流出小计		60,501,290.21	93,430,776.38
筹资活动产生的现金流量净额		-21,501,290.21	-13,967,951.38
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		-16,900,480.70	57,889,900.77
加：期初现金及现金等价物余额		27,167,182.16	7,521,450.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,266,701.46	65,411,350.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十一）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十一
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 分配利润详见附注五（三十一）；
2. 披露分部报告详见附注十一。

(二) 财务报表项目附注

江西宜春汽车运输股份有限公司财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 历史沿革

江西宜春汽车运输股份有限公司（以下简称“公司”）系由宜春国有资产运营有限责任公司和以时德田为代表的 104 人经营团队共同出资组建的股份有限公司，即由宜春市国有资产运营有限责任公司以宜春汽车运输总公司 2008 年 8 月 31 日经评估的部分净资产 1,000 万元、时德田为代表的经营团队 104 人以现金 4,000 万元共同出资组建。2008 年 12 月 31 日取得江西省宜春市工商行政管理局核发注册号为 360900010000518 的工商营业执照，注册资本为 5,000 万元。

2013 年 11 月，经股东会决议审议通过，公司以每股 1.5 元的价格增资 3,000.00 万股，本次增资完成后，注册资本变更为 8,000 万元。

（二）公司所处行业、主营业务、主要产品及劳务

公司所处行业为交通运输行业。公司主营业务为公共交通、出租车运输、货物代理、零担运输、涉外旅游、车辆综合性能检测、交通职业技能鉴定、汽车维修、车辆与配件销售、广告传媒。

（三）公司基本组织架构

截止 2023 年 6 月 30 日，公司下属 28 个非独立核算单位，分别为：袁州分公司（201 车队、贸易广场汽车站）、城北分公司（207 车队、宜春汽车总站、205 车队、宜春汽车西站、宜春东站）、上高一分公司（203 车队、上高汽车站）、铜鼓分公司（204 车队、204 修理厂、铜鼓车站）、高安分公司（206 车队、高安汽车站）、万载分公司（208 车队、万载汽车站）、奉新分公司（209 车队、奉新汽车站）、宜丰分公司（宜丰分公司、宜丰汽车站、210 修理厂、210 车队出租车分公司）、靖安分公司（靖安分公司、靖安汽车站）、丰城三分公司（216 车队、217 车队）、丰城四分公司（218 车队、上塘汽车站）、樟树一分公司（219 车队、樟树京九汽车站）、上高客运西站、樟树汽车站、丰城汽车站、丰城汽车东站、宜春汽车维修总厂、203 汽车修理厂、206 汽车修理厂、208 汽车修理厂、209 汽车修理厂、211 汽车修理厂、樟树修配厂、丰城修理厂、宜春汽车运输总公司广告公司、宜春市汽运机动车驾驶培训学校、铜鼓县 204 驾驶员培训学校、高安 206 驾校。

公司下属 35 个独立核算单位，分别为：宜春华夏国际旅行社有限责任公司、奉新县城乡公交有限公司、奉新县公共交通汽车有限公司、上高县城乡公交有限公司、樟树市利民公交客运有限公司、铜鼓县城乡客运公交有限责任公司、宜春市袁州区宜运城乡公交有限公司、樟树市城乡公交有限责任公司、高安市华旅公共客运有限公司、万载县宜运城乡公交有限公司、丰城市城市公共交通有限公司、丰城市平安客运有限公司、丰城市道路运输服务有限责

任公司、靖安县华夏公交有限公司、宜丰县公共交通汽车有限公司、江西省宜春汽运物流有限公司、江西佳辉汽车贸易服务有限公司、高安市汽车运输有限公司、高安市校通服务有限公司、江西宜运经贸有限责任公司、铜鼓县二〇四出租车有限公司、高安市宜汽 206 车队出租车有限公司、宜春安捷机动车检测有限公司、宜丰县安翔机动车检测有限公司、樟树市宜运出租车有限公司、宜春市袁州区宜运校通运输有限公司、奉新县校通营运有限公司、宜春市五七农场综合开发有限公司、铜鼓县校通运营有限公司、宜春市袁州区公共交通运输有限责任公司、靖安县华夏出租车有限公司、万载宜运公交有限公司、铜鼓县城市公交有限责任公司、宜春市有程出行网络科技有限公司、上海美时家电子商务有限责任公司。

（四）其他信息

公司法定代表人：时德田

公司住所：江西省宜春市袁州区锦绣大道 168 号

公司注册资本：80,000,000.00 元

统一社会信用代码：91360900160965039F

公司经营范围：道路旅客运输；以下项目为分支机构或子公司经营（道路货物运输、客货运输代理、汽车租赁、校车服务、城市公共交通、城乡公交、物流服务、同城快递；汽车修理、工程机械修理；汽车配件销售、汽车销售、昌河品牌汽车销售；危货运输、集装箱运输、仓储配送、出租车客运；职业培训、机动车驾驶员培训；土石方工程施工、道路清障施救服务、保险业务代理、成品油销售、旅游、广告、五金、建材、日用百货、金属材料、住宿、餐饮服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排
的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业
会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有
的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出
售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该
共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计
准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业
的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付
的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转
换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管
理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特
定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未
偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款组合 1：应收非关联方范围内公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2：应收关联方范围内公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。
应收票据组合 1：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据组合 2：银行承兑汇票	银行承兑汇票不计提坏账。

如果有客观证据表明某项应收账款及应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款及应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方范围内公司款项

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准

备以预期信用损失为基础确认预期信用损失；

对于组合 2，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

对于组合 3，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、备品备件、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照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;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	0-5	2.11-10.00
运输设备	6-12	0-5	7.92-16.67
机器设备	10-14	0-5	6.79-10.00
其他设备	5-10	0-5	9.50-20.00

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十九） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、道路客运收入的确认

①根据车辆营运线路，公司与车站签订《车辆进站协议》，到车站应班；

②公司司乘人员按发班班次验票并清点票根，与车站核对后双方签字形成《结算单》，按月将《结算单》上交公司财务；

③公司按月对所属车辆的《结算单》进行审核汇总，并与车站核对无误后，扣除应支付给车站的站务费、客运代理费等，确认客运收入。

2、物流收入的确认

公司收到客户托运的货物后，开具《货物托运单》并进行发货，每月根据已签收的《货物托运单》汇总后确认收入。

3、站务服务收入的确认

①车站与客运企业签订《车站进站协议》，客运车辆到车站应班，并由车站代售客票；

②发车前由站务人员、司乘人员验票清点票根，汇总票根并经司乘人员核对无误后签字形成结算单，《结算单》金额为车站向客运公司划转票款的依据之一；

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

4、出租车承包金收入的确认

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

5、公路旅游客运

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，按月结算款项，并开具发票确认旅游客运收入。

6、旅行社业务

旅行社业务分地接业务和组团业务。对于地接业务，由本公司旅行社凭证和上游旅行社签订的协议或业务确认凭证，收取旅游团款，旅游团结束返回后确认旅游服务收入；对于组

团业务，由本公司旅行社和旅游单位或个人签订旅游服务合同，明确旅游服务和费用标准，根据合同收取旅游费用并开具发票，旅游团结束返回确认旅游服务收入。

7、汽车销售及维修、其他收入的确认

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②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；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品或服务；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认原则为：当整车及其配件等商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得整车及其配件等商品的控制权，本公司确认收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）

采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十四） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十六） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期

届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、定税
教育费附加	应纳流转税额	3%、定税
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、定税

注 1：公司下属江西佳辉汽车贸易服务有限公司及达到一般纳税人的汽车修理厂适用 13%的增值税税率；公司及下属交通运输企业达到一般纳税人条件的部分适用 9%的增值税税率，部分选择简易征收办法按 3%的税率缴纳增值税；公司及下属企业提供现代服务业服务适用 6%、5%的增值税税率；公司下属未达到一般纳税人的汽车修理厂采取简易征收办法按 3%的税率缴纳增值税。

注 2：公司下属江西省宜春汽运物流有限公司、宜春市袁州区宜运校通运输有限公司采取核定征收；公司下属宜春华夏国际旅行社、奉新县公共交通汽车有限公司、宜丰县公共交通汽车有限公司、樟树市城乡公交有限责任公司、靖安县华夏公交有限公司、高安市华旅公共客运有限公司、万载宜运公交有限公司、铜鼓县城市公交有限责任公司、宜春市袁州区公共交通运输有限责任公司、宜春市袁州区宜运城乡公交有限公司、高安市宜汽 206 车队出租车有限公司、奉新县校通营运有限公司、宜春安捷机动车检测有限公司、樟树市宜运出租车有限公司报告期内符合小型微利企业条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	160,188.73	277,532.58
银行存款	16,198,748.49	31,930,674.90
其他货币资金	3,373,662.16	2,820,319.49
合计	19,732,599.38	35,028,526.97

其他货币资金明细：

类别	期末余额	期初余额
法人透支账户保证金	3,373,662.16	2,820,319.49
合计	3,373,662.16	2,820,319.49

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	54,000,434.73	36,427,766.61
1至2年	199,512.45	55,961.70
2至3年	54,435.23	55,665.23
3至4年	6,160.39	6,160.39
4至5年	11,504.23	11,504.23
减：坏账准备	154,196.57	106,755.50
合计	54,117,850.46	36,450,302.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	54,272,047.03	100.00	154,196.57	0.28
其中：账龄组合	54,272,047.03	100.00	154,196.57	0.28
计	54,272,047.03	100.00	154,196.57	0.28

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,557,058.16	100.00	106,755.50	0.29
其中：账龄组合	36,557,058.16	100.00	106,755.50	0.29
合计	36,557,058.16	100.00	106,755.50	0.29

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	54,000,434.73	0.22	118,800.96	36,427,766.61	0.22	80,141.09
1至2年	199,512.45	6.27	12,509.43	55,961.70	6.27	3,508.80
2至3年	54,435.23	17.84	9,711.25	55,665.23	17.84	9,930.68

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	6,160.39	27.12	1,670.70	6,160.39	27.12	1,670.70
4至5年	11,504.23	100.00	11,504.23	11,504.23	100.00	11,504.23
合计	54,272,047.03		154,196.57	36,557,058.16		106,755.50

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	106,755.50	47,441.07				15,4196.57
合计	106,755.50	47,441.07				154,196.57

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
袁州区政府	8,246,666.69	15.19	18142.67
樟树市人民政府	8,181,850.00	15.08	18000.07
奉新县财政局	4,223,718.90	7.78	9292.18
高安市政府财政	2,258,065.95	4.16	4967.75
万载县交通运输局	2,100,000.00	3.87	4620.00
合计	25,010,301.54	46.08	55022.66

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,523,167.96	94.70	10,564,222.34	94.59
1至2年	233,224.51	1.63	77,862.17	0.70
2至3年	20,3439.86	1.43	125,577.69	1.12
3年以上	320,070.22	2.24	401,319.05	3.59
合计	14,279,902.55	100.00	11,168,981.25	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国大地财产保险股份有限公司宜春中心支公司	3,947,033.42	27.64
一汽-大众销售有限责任公司	1,453,913.14	10.18
宜春益众汽车贸易有限公司	1,035,000.00	7.25
宜春明熙供电服务有限公司丰城市分公司	682,724.80	4.78
江西省赣西江铃汽车销售服务有限公司	554,400.00	3.88
合计	7,673,071.36	53.73

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	38,725,087.90	35,767,267.86
减：坏账准备	19,895,296.64	18,350,545.16
合计	18,829,791.26	17,416,722.70

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
事故索赔款	7,475,951.91	8,924,670.53
职工备用金借支	1,184,078.00	342,285.51
事故借支	160,567.24	1,831,240.90
保证金	1,971,520.94	1,848,580.00
责任车款	535,020.31	1,176,660.38
往来款	26,319,160.76	20,116,498.54
其他	1,078,788.74	1,527,332.00
减：坏账准备	19,895,296.64	18,350,545.16
合计	18,829,791.26	17,416,722.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,962,026.69	10,601,155.34
1至2年	2,966,972.74	2,697,396.35
2至3年	515,971.40	942,693.46
3至4年	448,012.41	839,967.62
4至5年	19,905,093.23	19,426,363.25

5年以上	927,011.43	1,259,691.84
减：坏账准备	19,895,296.64	18,350,545.16
合计	18,829,791.26	17,416,722.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,931,025.16		15,419,520.00	18,350,545.16
本期计提	-284,354.46		1,927,440.00	1,643,085.54
本期转回				
本期核销	98,334.06			98,334.06
期末余额	2,548,336.64		17,346,960.00	19,895,296.64

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款	18,350,545.16	1,643,085.54		98,334.06		19,895,296.64
合计	18,350,545.16	1,643,085.54		98,334.06		19,895,296.64

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 98334.06 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廖作伟	往来款	19,274,400.00	4 至 5 年	49.77	17,346,960.00
河南利威新能源科技有限公司	往来款	6,845,812.71	1 年以内	17.68	245,080.10
中国人民财产保险股份有限公司宜春市分公司	待索赔款	1,467,640.49	1 至 5 年	3.79	226,456.93
中国太平洋财产保险股份有限公司江西分公司	事故索赔款	1,305,609.76	1 至 2 年	3.37	201,455.59
卢勇	事故借支款	1,005,869.64	1 至 2 年	2.60	155,205.69
合计		29,899,332.60		77.21	18,175,158.29

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	1,915,172.00		1,915,172.00	686,723.58		686,723.58
原材料	5,401,132.35		5,401,132.35	6,285,155.47		6,285,155.47
库存商品	19,448,363.44		19,448,363.44	20,733,325.31		20,733,325.31
合计	26,764,667.79		26,764,667.79	27,705,204.36		27,705,204.36

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,719,516.75	5,487,965.79
预缴所得税	108,351.41	186,330.07
合计	6,827,868.16	5,674,295.86

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
樟树市兴民出租汽车有限责任公司	1,095,539.52			-8,936.29						1,086,603.23	
合计	1,095,539.52			-8,936.29						1,086,603.23	

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	45,458,416.88	45,458,416.88
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	45,458,416.88	45,458,416.88
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	10,397,892.64	10,397,892.64
2.本期增加金额	777,290.28	777,290.28
(1) 计提或摊销	777,290.28	777,290.28
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,175,182.92	11,175,182.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	34,283,233.96	34,283,233.96
2.期初账面价值	35,060,524.24	35,060,524.24

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	277,903,540.67	295,441,436.93
合计	277,903,540.67	295,441,436.93

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	233,864,966.56	77,006,007.82	588,127,378.88	5,313,180.95	904,311,534.21
2.本期增加金额	525,546.00	4,445,443.80	13,404,685.63		18,375,675.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 购置		3,472,397.80	13,404,685.63		16,877,083.43
(2) 在建工程转入	525,546.00	973,046.00			1,498,592.00
(3) 竣工决算原值调整					
3.本期减少金额		4,950.00	29,517,017.55		29,521,967.55
(1) 处置或报废		4,950.00	29,517,017.55		29,521,967.55
4.期末余额	234,390,512.56	81,446,501.62	572,015,046.96	5,313,180.95	893,165,242.09
二、累计折旧					
1.期初余额	93,225,417.30	62,851,213.81	448,139,617.04	4,653,849.13	608,870,097.28
2.本期增加金额	4,360,872.94	2,550,703.07	28,349,577.76	14,912.16	35,276,065.93
(1) 计提	4,360,872.94	2,550,703.07	28,349,577.76	14,912.16	35,276,065.93
3.本期减少金额		4,950.00	28,879,511.79		28,884,461.79
(1) 处置或报废		4,950.00	28,879,511.79		28,884,461.79
4.期末余额	97,586,290.24	65,396,966.88	447,609,683.01	4,668,761.290	615,261,701.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	136,804,222.32	16,049,534.74	124,405,363.95	644,419.66	277,903,540.67
2.期初账面价值	140,639,549.26	14,154,794.01	139,987,761.84	659,331.82	295,441,436.93

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,162,494.66	5,986,200.66
合计	5,162,494.66	5,986,200.66

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
车站工程	1,546,920.00		1,546,920.00	1,961,766.00		1,961,766.00
修理厂、检测站改造工程	3,067,945.79		3,067,945.79	3,085,845.79		3,085,845.79
其他零星工程	547,628.87		547,628.87	938,588.87		938,588.87
合计	5,162,494.66		5,162,494.66	5,986,200.66		5,986,200.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	其他转出	期末余额
车站工程	1,961,766.00	692,786.00	1,107,632.00		1,546,920.00
修理厂、检测站改造工程	3,085,845.79	54,500.00		72,400.00	3,067,945.79
其他零星工程	938,588.87		390,960.00		547,628.87
合计	5,986,200.66	742,786.00	1,498,592.00	72,400.00	5,162,494.66

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	985,464.55	11,139,459.76	12,124,924.31
2.本期增加金额	100,000.00		100,000.00
(1) 新增租赁	100,000.00		100,000.00
3.本期减少金额	107,546.21	44,357.00	151,903.21
(1) 处置	107,546.21	44,357.00	151,903.21
4.期末余额	977,918.34	11,095,102.76	12,073,021.10
二、累计折旧			
1.期初余额	968,797.62	2,955,669.88	3,924,467.50
2.本期增加金额	49,999.80	764,183.14	814,182.94
(1) 计提	49,999.80	764,183.14	814,182.94
3.本期减少金额	85,647.77	19,944.00	105,591.77
(1) 处置	85,647.77	19,944.00	105,591.77
4.期末余额	933,149.65	3,699,909.02	4,633,058.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,768.69	7,395,193.74	7,439,962.43
2.期初账面价值	16,666.93	8,183,789.88	8,200,456.81

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	客运经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	124,117,493.97	16,971,975.25	6,791,529.68	147,880,998.90

项目	土地使用权	客运经营权	软件	合计
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	124,117,493.97	16,971,975.25	6,791,529.68	147,880,998.90
二、累计摊销				
1.期初余额	28,467,497.50	16,971,975.25	6,627,694.27	52,067,167.02
2.本期增加金额	1,243,987.38		122,194.67	1,366,182.05
(1) 计提	1,243,987.38		122,194.67	1,366,182.05
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	29,711,484.88	16,971,975.25	6,749,888.94	53,433,349.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	94,406,009.09		41,640.74	94,447,649.83
2.期初账面价值	95,649,996.47		163,835.41	95,813,831.88

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
固定资产装修费	2,657,209.97		420,799.52	2,236,410.45
其他	927,180.64	72,400.00	146,830.63	852,750.01
合计	3,584,390.61	72,400.00	567,630.15	3,089,160.46

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,987,631.33	20,270,494.10	4,589,782.81	18,377,709.69
递延收益	4,111,865.83	16,447,463.32	5,093,791.95	20,375,167.78

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
小计	9,099,497.16	36,717,957.42	9,683,574.76	38,752,877.47

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	90,981.31	91,160.59
可抵扣亏损	35,537,463.02	38,551,157.14
合计	35,628,444.33	38,642,317.73

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年	484,679.51	1,092,604.72
2024 年	1,977,468.76	2,534,772.50
2025 年	8,457,301.60	8,481,601.83
2026 年	15,823,831.37	16,106,091.16
2027 年	9,837,746.68	10,336,086.93
2028 年	3,855,625.58	
合计	40,436,653.50	38,551,157.14

(十五) 其他非流动资产

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
预付工程款	7,523,929.53		7,523,929.53	9,831,997.94		9,831,997.94
合计	7,523,929.53		7,523,929.53	9,831,997.94		9,831,997.94

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	14,774,918.79	21,422,100.00
抵押借款	45,000,000.00	26,000,000.00
应付利息		35,658.33
合计	59,774,918.79	47,457,758.33

注 1：质押借款 14,774,918.79 元：其中对中信银行长春分行营业部法人透支账户借款 5,475,218.79 元，对中国银行股份有限公司长春汽车厂支行法人透支账户借款 9,299,700.00 元，质押物为车辆合格证；

注 2：抵押借款 45,000,000.00 元：其中对中国工商银行股份有限公司宜春分行借款 8,000,000.00 元，以公司所有的权属证号为赣（2019）宜春市不动产权第 0042393 号土地使用权及房屋进行抵押；对中国工商银行股份有限公司宜春分

行借款 12,000,000.00 元，以公司所有的权属证号为高房权证瑞字第 0010639-1 号、第 0010639-2 号、第 1005481 号、第 1034031 号的房产及高国用(2009)第 2041 号、第 2042 号的土地使用权进行抵押；公司向宜春农村商业银行股份有限公司借款 6,000,000.00 元，以公司所有的权属证号为宜房权证宜春字第 1-20102011 号、第 4-20101678 号、上房权证敖字第 3-20100839 号、宜丰房权证权字第 00042481 号、赣铜房权证公字第 020110005 号、（赣）靖房权证双溪字第 00013469 号、赣房权证樟房字第 1-20090832 号、第 1-20090833 号的房产及宜春国用（2009）第 00000567 号、第 00000568 号、万国用(2010)第 015372 号、敖阳（V）国用（2004）第 029 号、宜丰县国用（2014）第 922 号、铜土国用（2014）第 0316 号、靖双国用（2009）第 11-003 号、丰国用(2011)第 A0135 号、樟国用(2009)第 2624 号、樟国用（2014）第 1805 号、赣（2018）奉新县不动产权证第 0000482 号土地使用权及房屋进行抵押。

（十七） 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,115,514.66	10,697,223.13
1 年以上	7,862,050.78	8,374,727.71
合计	21,977,565.44	19,071,950.84

（十八） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,103,316.23	6,651,768.82
合计	8,103,316.23	6,651,768.82

（十九） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	18,978,843.62	52,816,574.41	54,381,209.91	17,414,208.12
离职后福利-设定提存计划	23,042,188.30	14445718.53	32,399,472.20	5,088,434.63
合计	42,021,031.92	67,262,292.94	86,780,682.11	22,502,642.75

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,623,707.41	47,077,400.68	49,551,922.21	13149185.88
职工福利费		2,737,868.96	2,516,204.96	221,664.00
社会保险费	1,153,387.04	2,450,474.83	1,773,982.09	1,829,879.78
其中：医疗保险费	1,136,060.24	2,257,265.57	1,577,143.38	1,816,182.43
工伤保险费	17,326.80	193,209.26	196,838.71	13,697.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	81,888.40	356,500.00	412,643.72	25,744.68
工会经费和职工教育经费	2,119,860.77	194,329.94	126,456.93	2,187,733.78
合计	18,978,843.62	52,816,574.41	54,381,209.91	17,414,208.12

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,040,589.19	14,267,769.12	32,231,131.30	5,077,227.01
失业保险费	1,599.11	177,949.41	168,340.90	11,207.62
合计	23,042,188.30	14,445,718.53	32,399,472.20	5,088,434.63

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,182,887.11	4,359,870.77
企业所得税	8,232,625.05	9,562,334.40
房产税	5,044,581.59	5,387,651.69
土地使用税	1,450,938.26	1,494,058.52
个人所得税	972,911.34	886,642.11
城市维护建设税	470,352.97	428,866.84
教育费附加	179,995.06	158,055.54
地方教育费附加	63,220.81	48,646.54
残疾人保障基金	4,654,472.24	4,908,078.22
其他税费	1,191,973.54	1,284,390.24
合计	26,443,957.97	28,518,594.87

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	109,689,735.82	106,151,677.46
合计	109,689,735.82	106,151,677.46

1. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	22,808,642.72	21,342,417.06
保证金及押金	36,810,214.05	37,686,896.81
应付责任车款	23,754,399.12	25,199,931.58
应付事故款	11,236,374.70	6,938,620.85

项目	期末余额	期初余额
其他	15,080,105.23	14,983,811.16
合计	109,689,735.82	106,151,677.46

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,783,427.92	9,118,473.90
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,231,694.30	3,752,800.00
合计	11,015,122.22	12,871,273.90

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一汽汽车金融有限公司	4,875,482.57	5,138,836.50
待转销项税	456,524.86	373,149.18
合计	5,332,007.43	5,511,985.68

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	65,181,135.67	68,660,152.61
信用借款	1,065,178.00	1,908,741.86
合计	66,246,313.67	70,568,894.47

注：抵押借款余额系：（1）公司以 77 辆宇通客车向中国工商银行股份有限公司郑州二里岗支行借款 11,588,769.55 元，其中一年内到期的长期借款金额 7,207,633.88 元。（2）公司向宜春农村商业银行股份有限公司借款 60,800,000.00 元，以公司所有的权属证号为宜房权证宜春字第 1-20102011 号、第 4-20101678 号、上房权证敖字第 3-20100839 号、宜丰房权证权字第 00042481 号、赣铜房权证公字第 020110005 号、（赣）靖房权证双溪字第 00013469 号、赣房权证樟房字第 1-20090832 号、第 1-20090833 号的房产及宜春国用（2009）第 00000567 号、第 00000568 号、万国用（2010）第 015372 号、敖阳（V）国用（2004）第 029 号、宜丰县国用（2014）第 922 号、铜土国用（2014）第 0316 号、靖双国用（2009）第 11-003 号、赣（2018）奉新县不动产权证第 0000482 号土地使用权及房屋进行抵押。

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,281,966.89	4,261,915.94
减：未确认融资费用	50,272.59	150,025.44
减：一年内到期的租赁负债	2,231,694.30	3,752,800.00
合计	0	359,090.50

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	20,375,167.78		3,927,704.46	16,447,463.32
合计	20,375,167.78		3,927,704.46	16,447,463.32

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建拨款	20,360,067.78			3,912,604.46		16,447,463.32	与资产相关
新能源汽车补助							与资产相关
设备补贴款	15,100.00			15,100.00			与资产相关
合计	20,375,167.78			3,927,704.46		16,447,463.32	

(二十七) 股本

项目	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	
时德田	23,130,000.00						23,130,000.00
宜春市国有资本投资运营集团有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00
其他 105 个自然人	40,870,000.00						40,870,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	6,379,353.66	1,518,220.87	641,168.78	7,256,405.75
合计	6,379,353.66	1,518,220.87	641,168.78	7,256,405.75

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	45,905,330.02			45,905,330.02
合计	45,905,330.02			45,905,330.02

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	86,387,695.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	86,387,695.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,241,982.24
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	32,000,000.00
期末未分配利润	79,629,677.83

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	169,374,102.21	199,678,644.00	155,080,086.02	187,636,122.42
二、其他业务小计	8,149,286.48	1,065,705.20	9,543,640.20	989,623.65
合计	177,523,388.69	200,744,349.20	164,623,726.22	188,625,746.07

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	交通运输	汽车销售	旅游及其他	修理服务	其他业务收入
在某一时点确认	119,249,029.95	41,188,533.89	948,845.67	76,704,90.24	8,010,057.68
在某一时段内确认	317,202.46				139,228.80
合计	119,566,232.41	41,188,533.89	948,845.67	7,670,490.24	8,149,286.48

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	710,951.59	1,092,448.87
城市维护建设税	285,845.42	153,364.61
教育费附加	138,447.28	71,191.34
地方教育费附加	92,251.83	47,461.03
印花税	10,657.35	15,578.64
车船使用税	82,865.60	75,153.90
其他	19,784.88	12,155.33
合计	1,340,803.95	1,467,353.72

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	1,408,113.01	1,252,241.49
广告促销费	333,205.28	261,203.60
折旧及摊销	354,128.28	257,552.39
差旅办公费	44,226.12	44,256.98
保险费	47,463.89	72,641.10
其他	369,366.22	201,005.27
合计	2,556,502.80	2,088,900.83

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,559,966.24	13,249,507.37
折旧摊销费	5,237,806.90	5,291,344.35
公务车费	758,709.32	789,702.62
水电办公费	3,984,031.95	2,874,887.19
招待会务费	1,312,258.83	1,167,927.31
差旅交通费	361,888.31	283,761.00
其他	4,350,903.45	3,180,715.98
合计	32,565,565.00	26,837,845.82

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,332,694.67	4,144,968.53
减：利息收入	41,836.81	54,477.08
手续费支出	177,991.97	140,627.82
其他支出	7,855.53	1,345.73
合计	3,476,705.36	4,232,465.00

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	3,927,704.46	4,663,248.21	与资产相关
公交补贴收益	72,321,034.83	57,084,657.36	与收益相关
中央财政燃油补贴	15,953,518.00	12,789,200.00	与收益相关
新能源补贴收益	2,187,500.00		与收益相关
其他补贴收益	1,294,800.00	931,800.00	与收益相关
校车补贴收益	258,800.00		与收益相关
新能源汽车充电桩补贴			与收益相关
税费返还收益	700.78	201,498.78	与收益相关
稳岗补贴		22,051.60	与收益相关
合计	95,944,058.07	75,692,455.95	

(三十八) 投资收益

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	-8,936.29	-9,617.77
合计	-8,936.29	-9,617.77

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-145,775.13	-126,004.38
其他应收款信用减值损失	-1,544,751.48	-1,464,682.19
合计	-1,690,526.61	-1,590,686.57

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-23,240.42
无形资产处置收益		
合计		-23,240.42

(四十一) 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助			
非流动资产报废利得	579,989.87	1,010,537.38	579,989.87
其他	38,434.57	112,435.61	38,434.57
合计	618,424.44	1,122,972.99	618,424.44

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,000.00	
非流动资产损坏报废损失	78,075.87	121,770.98	78,075.87
滞纳金支出	144,456.80	729,540.52	144,456.80
其他	612.00	550.46	612.00
合计	223,144.67	853,861.96	223,144.67

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,299,396.50	5,564,797.01
递延所得税费用	584,077.60	751,623.81
合计	5,883,474.10	6,316,420.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	31,479,337.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,869,834.33

项目	金额
子公司适用不同税率的影响	-2,602,012.60
非应税收入的影响	3,603.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,940.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-492,532.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	963,861.58
其他项目影响	57,779.45
所得税费用	5,883,474.10

(四十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,836.81	54,477.08
收到的政府补助	92,016,353.61	70,979,207.74
往来及其他	2,136,645.31	1,122,972.99
合计	94,194,835.73	72,156,657.81

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间付现费用	11,066,823.22	8,835,920.70
往来及其他	964,229.55	1,247,738.80
合计	12,031,052.77	10,083,659.50

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位借款	6,218,500.00	22,244,900.00
融资租赁借款		
收回法人透支户保证金		
合计	6,218,500.00	22,244,900.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付单位借款	6,485,106.72	15,674,674.11
融资租赁还款	2,031,238.88	3,373,668.03
支付的租金	553,342.67	2,347,112.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,069,688.27	21,395,455.10

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,595,863.22	9,393,016.18
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,690,526.61	1,590,686.57
固定资产折旧、投资性房地产折旧	36,053,356.21	36,585,280.39
使用权资产折旧	814,182.94	844,847.05
无形资产摊销	1,366,182.05	1,422,639.22
长期待摊费用摊销	567,630.15	504,941.97
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）		23,240.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-501,914.00	-888,766.40
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,332,694.67	4,144,968.53
投资损失（收益以“－”号填列）	8,936.29	9,617.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	584,077.60	751,623.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	940,536.57	-7,716,223.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,736,084.74	21,595,681.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,611,177.23	6,193,367.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,104,810.34	74,454,921.21
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		
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	16,358,937.22	71,924,997.80
减：现金的期初余额	32,208,207.48	15,073,720.91
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,849,270.26	56,851,276.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,358,937.22	32,208,207.48
其中：库存现金	160,188.73	277,532.58
可随时用于支付的银行存款	16,198,748.49	31,930,674.90
二、期末现金及现金等价物余额	16,358,937.22	32,208,207.48

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,373,662.16	保证金
固定资产	60,438,622.78	借款抵押
无形资产	41,942,339.10	借款抵押
合计	105,754,624.04	--

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
宜春华夏国际旅行社有限责任公司	江西省宜春市	宜春市	旅游服务	100	设立
铜鼓县城乡客运公交有限责任公司	江西省宜春市	宜春市	公共交通	100	设立
高安市宜汽 206 车队出租车有限公司	江西省高安市	高安市	公共交通	100	设立
江西佳辉汽车贸易服务有限公司	江西省宜春市	宜春市	汽车及配件销售	100	设立
上高县城乡公交有限公司	江西省宜春市	上高县	公共交通	100	设立
高安市华旅公共客运有限公司	江西省高安市	高安市	公共交通	100	设立
樟树市利民公交客运有限公司	江西省樟树市	樟树市	公共交通	100	设立
江西省宜春汽运物流有限公司	江西省宜春市	宜春市	货物运输	100	设立
宜春市袁州区宜运城乡公交有限公司	江西省宜春市	宜春市	公共交通	100	设立
奉新县城乡公交有限公司	江西省宜春市	奉新县	公共交通	100	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
奉新县公共交通汽车有限公司	江西省宜春市	奉新县	公共交通	100	设立
樟树市城乡公交有限责任公司	江西省樟树市	樟树市	公共交通	100	设立
丰城市城市公共交通有限公司	江西省丰城市	丰城市	公共交通	100	设立
丰城市道路运输服务有限责任公司	江西省丰城市	丰城市	公共交通	100	设立
丰城市平安客运有限公司	江西省丰城市	丰城市	公共交通	100	设立
宜丰县公共交通汽车有限公司	江西省宜春市	宜春市	公共交通	100	设立
铜鼓县二0四出租车有限公司	江西省宜春市	铜鼓县	公共交通	100	设立
江西宜运经贸有限责任公司	江西省宜春市	宜春市	汽车配件销售	100	设立
万载县宜运城乡公交有限公司	江西省宜春市	万载县	公共交通	100	设立
万载宜运公交有限公司	江西省宜春市	万载县	公共交通	100	设立
靖安县华夏公交有限公司	江西省宜春市	宜春市	公共交通	100	设立
樟树市宜运出租车有限公司	江西省樟树市	樟树市	公共交通	100	设立
宜春市袁州区宜运校通运输有限公司	江西省宜春市	宜春市	公共交通	100	设立
奉新县校通营运有限公司	江西省宜春市	奉新县	公共交通	100	设立
宜春市五七农场综合开发有限公司	江西省宜春市	宜春市	农业	100	设立
高安市校通服务有限公司	江西省高安市	高安市	公共交通	100	设立
高安市汽车运输有限公司	江西省高安市	高安市	公共交通	80	设立
铜鼓县校通运营有限公司	江西省宜春市	铜鼓县	公共交通	100	设立
宜春市袁州区公共交通运输有限责任公司	江西省宜春市	宜春市	公共交通	100	设立
靖安县华夏出租车有限公司	江西省宜春市	靖安县	公共交通	100	设立
宜春安捷机动车检测有限公司	江西省宜春市	宜春市	机动车检测	100	设立
宜丰县安翔机动车检测有限公司	江西省宜春市	宜丰县	机动车检测	100	设立
铜鼓县城市公交有限责任公司	江西省宜春市	铜鼓县	公共交通	100	设立
宜春市有程出行网络科技有限公司	江西省宜春市	宜春市	网络客运服务	100	设立
上海美时家电子商务有限责任公司	上海市金山区	金山区	互联网销售	100	同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计处理方法
樟树市兴民出租汽车有限责任公司	江西省樟树市	樟树市	公共交通	30.00	权益法

七、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司已采取政策仅与信用良好的交易对手进行交易。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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欠款额度及信用期限。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。除附注八、（五）、1 关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。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。包括利率风险和外汇风险等

（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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决

定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

时德田及其子时凡合计持有公司股份 2,436 万股，占公司总股本的 30.45%。根据时德田与公司其余自然人股东签订的《一致行动人协议》，时德田父子实际控制了公司 80%的股权，为公司实际控制人。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业的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“六、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

（四） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宜春市国有资本投资运营集团有限公司	公司股东
宜春市融缘实业股份有限公司	股东的企业
黄友辉	副董事长
张震	董事
樊援越	财务总监、董秘、董事
许立群、杨剑、李婷	监事
简强、赵辉、李明	副总经理

（五） 关联交易情况

1. 关联担保情况

无

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,018,800.00	893,300.00

九、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告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经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	交通运输板 块	汽车销售板 块	旅游及其他	修理服务行 业	分部间抵销	合计
一、营业收入	124,379,607.06	43,448,341.33	1,033,950.85	13,395,008.94	-4,733,519.49	177,523,388.69
二、营业成本	153,878,614.47	41,273,875.31	978,392.70	9,346,986.21	-4,733,519.49	200,744,349.20
三、对联营和 合营企业的投 资收益	-8,936.29					-8,936.29
四、信用减值 损失	-1,682,787.92	-2,483.13	-2,050.58	-3,204.98		-1,690,526.61
五、折旧费和 摊销费	37,377,960.84	387,699.62	172,678.44	295,382.30		38,233,721.20
六、利润总额	31,341,591.70	-1,261,146.70	-799,833.64	2,198,725.96		31,479,337.32
七、所得税费 用	5,884,094.89	-620.79				5,883,474.10
八、净利润	25,457,496.81	-1,260,525.91	-799,833.64	2,198,725.96		25,595,863.22

项目	交通运输板 块	汽车销售板 块	旅游及其他	维修服务行 业	分部间抵销	合计
九、资产总额	763,674,323.57	37,555,162.23	4,216,027.50	10,376,842.49	-235,233,604.26	580,588,751.53
十、负债总额	476,532,648.25	30,198,987.02	30,512,926.83	10,858,895.53	-200,570,413.99	347,533,043.64

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,683,720.19	7,014,196.04
1至2年	151.80	55,961.70
2至3年	54,435.23	55,665.23
3至4年		
4至5年	11,504.23	11,504.23
减：坏账准备	42,529.18	40,374.94
合计	9,707,282.27	7,096,952.26

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,749,811.45	100.00	42,529.18	0.44
其中：账龄组合	9,749,811.45	100.00	42,529.18	0.44
合计	9,749,811.45	100.00	42,529.18	0.44

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,137,327.20	100.00	40,374.94	0.57
其中：账龄组合	7,137,327.20	100.00	40,374.94	0.57
无信用风险组合				
合计	7,137,327.20	100.00	40,374.94	0.57

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	9,683,720.19	0.22	21,304.18	7,014,196.04	0.22	15,431.23
1至2年	151.80	6.27	9.52	55,961.70	6.27	3,508.80
2至3年	54,435.23	17.84	9,711.25	55,665.23	17.84	9,930.68
3至4年						
4至5年	11,504.23	100.00	11,504.23	11,504.23	100.00	11,504.23
合计	9,749,811.45		42,529.18	7,137,327.20		40,374.94

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	40,374.94	2,154.24				42,529.18
合计	40,374.94	2,154.24				42,529.18

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西都市城际公交有限公司	858,769.54	8.81	1,889.29
上高县中杰鞋业有限公司	605,736.00	6.21	1,332.62
宜春裕盛工业有限公司	243,670.00	2.50	536.07
曾水生	207,768.65	2.13	457.09
江西新世纪汽运集团有限公司	156,701.47	1.61	344.74
合计	2,072,645.66	21.26	4,559.81

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	151,704,994.27	197,826,188.48
减：坏账准备	18,771,008.67	17,173,512.13
合计	132,933,985.60	180,652,676.35

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
内部单位往来款	124,103,560.89	166,451,940.93
事故索赔款	5,068,037.71	5,624,913.97
员工备用金	938,727.50	117,380.00
事故借支	60,997.37	1,749,040.90
保证金	1,361,600.94	1,145,770.00
责任车款	535,020.31	1,176,660.38
外部单位往来款	19,048,275.65	19,861,946.59
其他	588,773.90	1,698,535.71
减：坏账准备	18,771,008.67	17,173,512.13
合计	132,933,985.60	180,652,676.35

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	149,167,523.34	175,378,892.02
1至2年	998,200.20	1,546,217.38
2至3年	395,340.57	152,686.14
3至4年	9,000.00	615,214.45
4至5年	527,289.46	19,371,883.55
5年以上	607,640.70	761,294.94
减：坏账准备	18,771,008.67	17,173,512.13
合计	132,933,985.60	180,652,676.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,753,992.13		15,419,520.00	17,173,512.13
本期计提	-329,943.46		1,927,440.00	1,597,496.54
本期转回				
本期核销				
期末余额	1,424,048.67		17,346,960.00	18,771,008.67

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款	17,173,512.13	1,597,496.54				18,771,008.67
合计	17,173,512.13	1,597,496.54				18,771,008.67

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廖作伟	往来款	19,274,400.00	4 至 5 年	12.71	17,346,960.00
中国人民财产保险股份有限公司宜春市分公司	事故索赔款	1,467,640.49	1 年以内	0.97	92,021.06
中国太平洋财产保险股份有限公司江西分公司	事故索赔款	1,305,609.76	1 年以内	0.86	81,861.73
卢勇	往来款	1,005,869.64	1 至 2 年	0.66	63,068.03
靖安县交通局	押金	500,000.00	3 至 4 年	0.33	135,600.00
合计		23,553,519.89		15.53	17,719,510.82

(三) 长期股权投资

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	35,669,643.00		35,669,643.00	35,669,643.00		35,669,643.00
对联营、合营企业投资	1,086,603.23		1,086,603.23	1,095,539.52		1,095,539.52
合计	36,756,246.23		36,756,246.23	36,765,182.52		36,765,182.52

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
高安市校通服务有限公司	500,000.00			500,000.00	
高安市汽车运输有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
高安市宜汽 206 车队出租车有限公司	546,936.02			546,936.02	
宜丰县安翔机动车检测有限公司	500,000.00			500,000.00	
宜丰县公共交通汽车有限公司	300,000.00			300,000.00	
铜鼓县城市公交有限责任公司	500,000.00			500,000.00	
铜鼓县二 0 四出租车有限公司	100,000.00			100,000.00	
万载宜运公交有限公司	500,000.00			500,000.00	
万载县宜运城乡公交有限公司	500,000.00			500,000.00	
铜鼓县校通运营有限公司	500,000.00			500,000.00	
宜春市五七农场综合开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
宜春安捷机动车检测有限公司	500,000.00			500,000.00	
江西宜运经贸有限责任公司	810,000.00			810,000.00	
高安市华旅公共客运有限公司	2,278,170.29			2,278,170.29	
江西佳辉汽车贸易服务有限公司	7,805,451.69			7,805,451.69	
宜春华夏国际旅行社有限责任公司	1,941,093.16			1,941,093.16	
宜春市袁州区公共交通运输有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
奉新县校通营运有限公司	500,000.00			500,000.00	
宜春市袁州区宜运校通运输有限公司	500,000.00			500,000.00	
丰城市平安客运有限公司	700,000.00			700,000.00	
丰城市城市公共交通有限公司	1,668,457.00			1,668,457.00	
丰城市道路运输服务有限责任公司	1,034,253.10			1,034,253.10	
樟树市宜运出租车有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
樟树市城乡公交有限责任公司	402,754.53			402,754.53	
樟树市利民公交客运有限公司	582,527.21			582,527.21	
靖安县华夏出租车有限公司	500,000.00			500,000.00	
靖安县华夏公交有限公司	500,000.00			500,000.00	
合计	35,669,643.00			35,669,643.00	

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或 利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
樟树市兴民 出租汽车有 限责任公司	1,095,539.52			-8,936.29						1,086,603.23	
合计	1,095,539.52			-8,936.29						1,086,603.23	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	55,160,630.92	38,408,687.82	34,515,226.23	28,754,102.77
二、其他业务小计	5,318,209.07	908,648.73	5,675,438.17	956,108.81
合计	60,478,839.99	39,317,336.55	40,190,664.40	29,710,211.58

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	交通运输	旅游及其他	修理服务	其他业务收入
在某一时点确认	50,136,240.79	730,307.12	4,294,083.01	5,318,209.07
合计	50,136,240.79	730,307.12	4,294,083.01	5,318,209.07

(五) 投资收益

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	-8,936.29	
权益法核算的长期股权投资收益	-8,936.29	-9617.77
合计	-8,936.29	-9617.77

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	501,914.00	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,223,205.24	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,634.23	
4. 所得税影响额	-1,354,655.96	
5. 少数股东影响额	5,119.00	
合计	4,268,948.05	

注：计入其他收益的政府补助中列入经常性损益的项目包含公交补贴收益 72,321,034.83 元、中央财政燃油补贴 15,953,518.00 元、新能源补贴收益 2,187,500.00 元、校车补贴 258,800.00 元。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.46	3.79	0.3155	0.1058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.69	1.72	0.2622	0.0482

江西宜春汽车运输股份有限公司

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	501,914.00
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,223,205.24
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,634.23
非经常性损益合计	5,618,485.01
减：所得税影响数	1,354,655.96
少数股东权益影响额（税后）	-5,119.00
非经常性损益净额	4,268,948.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用