



# 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



## 年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人时凡、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）刘新红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息 .....	24
第六节	公司治理 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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，公司国有股东
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	时凡	成立时间	2008年12月31日
控股股东	控股股东为（简世湘）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（时凡），一致行动人为（简世湘和时凡）
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）-公路旅客运输（G542）-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	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 商业模式

本公司是道路运输服务提供商，主要从事道路旅客运输、城市公交、旅游客运、物流运输及配套的客运站场服务、充电服务、汽车维修、检测和汽车经销等业务，拥有道路旅客运输一级、货物运输二级经营资质，公司致力于为社会各界提供优质、安全、便捷的出行服务。公司各类业务全部实行公司化的经营模式。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

(1) **道路客运**。道路客运是公司目前的主要业务。公司以市场需求为导向，大力推行“走出车站做客运”，打造“有程出行”线上服务平台，强化运营服务能力和“以客户为中心”的营销体系建设，推动县内班线、城市公交、定制客运、校园直通车、景点直通车等客运业务高质量发展。截止报告期末，公司拥有运营车辆 1940 辆（新能源客车 1320 辆，占总运营车辆数的 68.04%），其中，班线车辆 615 辆（含定制客运车辆 260 辆）、城市公交车 1017 辆、校车 17 辆、出租车 291 辆。

(2) **客运站场服务**。公司客运站实行了站场智能一体化，配备了车辆进站、车辆安检、车辆 GPS 监控检查、车辆报班、网络售票、自动检票、车牌识别出站等管理环节联网运行。现车站已转变为运营车辆安全例检、充电、停车和提供驿站服务的场所。公司现有客运站 26 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。

(3) **物流业务**。公司物流业务主要是依托公司客运线路网络、站点、车辆等资源，与快递、电商等合作，合理设置停靠点，推进农村客货邮融合发展，形成区域内全覆盖的小件物流配送网络。

(4) **汽车维修、检测及经销业务**。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，并逐步向新能源车辆电池售后、充电服务发展。汽车经销业务主要以一汽大众-佳辉汽贸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，积极利用“有程出行”服务平台开展景点直通车、研学用车、旅游包车等旅游运输服务。

##### 2. 经营计划实现情况

2025 年，公司积极适应行业形势变化，秉持“安全节约，服务社会”的企业宗旨，聚焦效益和质量，强化安全生产底线思维，围绕“固本增效、平台运营能力提升、创新经营、风险防范”的工作主线，通过预售票制、班次优化、运输工具升级、服务质量考核以及完善客户经营体系和分销体系建设，强化科技与业务深度融合，持续夯实数据运营、平台运营，定制客运、校园直通车、景点直通车等“走出车站做客运”业务提质增效明显；县内农村班线、城市公交市场坚持“量入为出”策略，科学定班、控班，优化运行与服务，公司经营发展基础持续巩固；优化新能源车辆峰谷平充电考核，强化车辆爱车例保、定额消耗管理，严把成本费用管控，强化应收账款清收力度和营收安全监控，防范“跑冒滴漏”，加强与业绩挂钩的薪酬管理，激发公司内部活力，强化企业用工风险防范，内控质量持续加强，公司继续保持稳健发展态势。全年实现营业总收入 34880.53 万元，较上年同期减少 5.73%；归属于挂牌公司股东的净利润 4507.63 万元，较上年同期增长 10.68%。

#### (二) 行业情况

交通运输是国民经济中具有基础性、先导性、战略性的产业，是重要的服务性行业和现代化经济

体系的重要组成部分，是满足公众日常出行需求、促进城乡交流、推动区域经济互动的有力保障。随着国家经济产业结构调整，区域经济布局、人口结构分布、消费需求特征、要素供给模式等发生深刻变化。多年来一直是承载城乡居民日常通勤、旅游出行、探亲访友等出行需求的重要载体，在促进城乡一体化发展、带动地区经济发展、助力旅游业繁荣等方面发挥着不可替代的作用。在新发展格局与消费升级趋势下，我国道路客运从传统的规模扩张模式向高质量、差异化服务模式转变，旅客出行愈发倾向于舒适化、快捷化、定制化体验，在整个综合客运体系中，道路客运面临着铁路网络化、民航平民化、私家车普及化、互联网跨界竞争等常态化挑战，呈现出市场份额调整、传统运营模式变革、数字化智能化技术加速渗透的全新特征。《交通强国建设纲要》《国家综合立体交通网规划纲要》《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027年）》系列纲领性文件提出，持续优化道路客运网络布局、提升运输服务供给质量和效率、强化安全管理和应急保障能力、积极推进绿色低碳发展、加快数字化智能化转型，推动道路客运发展由注重数量增长向注重质量效益转变，从单一运输服务向综合运输服务协同转变，从传统运营模式向创新驱动的现代化运营模式转变，逐步实现从“人畅其行”迈向“人享其行”。

公司是交通运输部“重点联系道路运输企业”、中国道路运输协会“常务理事单位”、江西省道路运输协会副会长单位，多年入选中国道路运输百强诚信企业，在资产规模、营业收入、客运车辆、经营线路、互联网平台建设以及客运量等规模实力及竞争能力方面位于江西省道路运输行业前列。面对新时期新形势的行业变化，公司主动适应市场发展需求，积极“走出车站做客运”，秉持“安全节约、服务社会”的企业宗旨，坚持成本最低化的核心理念，创新经营服务模式，激活内驱动力，不断提升平台运营和服务水平能力，在巩固农村客运、城乡公交、城市公交、厂车运输经营发展基础上，聚焦数智化、场景化、平台化、轻资产化运营，扎实推动定制客运与校园、景点等互联网+包车、客运包车、研学包车、旅游运输等业务高质量发展，带动小件物流、维修、“电”业务等延伸产业与主业融合发展。

### （三）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	348,805,342.08	369,991,446.75	-5.73%
毛利率%	-4.47%	-8.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,076,314.57	40,728,510.91	10.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,587,621.56	36,125,202.65	17.89%
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）	18.35%	17.07%	-
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）	17.34%	15.14%	-
基本每股收益	0.56	0.51	10.68%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	500,222,023.04	507,095,960.28	-1.36%
负债总计	238,512,718.72	261,351,155.68	-8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,728,911.89	239,597,039.08	7.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	2.99	7.15%
资产负债率%（母公司）	53.65%	57.07%	-
资产负债率%（合并）	47.68%	51.54%	-
流动比率	78.95%	74.58%	-
利息保障倍数	16.19	9.91	-
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	96,230,346.19	115,717,683.10	-16.84%
应收账款周转率	7.29	7.27	-
存货周转率	14.40	16.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.36%	-10.33%	-
营业收入增长率%	-5.73%	0.06%	-
净利润增长率%	10.21%	-37.95%	-

### 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	41,973,267.72	8.39%	41,188,441.59	8.12%	1.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	46,121,032.43	9.22%	48,294,550.14	9.52%	-4.50%
其他应收款	6,957,473.29	1.39%	8,376,593.03	1.65%	-16.94%
存货	31,206,344.26	6.24%	19,420,418.11	3.83%	60.69%
其他流动资产	11,629,918.01	2.32%	6,919,344.27	1.36%	68.08%
长期股权投资	1,124,658.00	0.22%	1,102,466.98	0.22%	2.01%
投资性房地产	30,396,782.56	6.08%	31,951,363.12	6.30%	-4.87%
固定资产	224,077,714.91	44.80%	234,878,175.30	46.32%	-4.60%
在建工程	0	0%	1,564,200.00	0.31%	-100.00%
使用权资产	4,331,959.75	0.87%	5,279,852.88	1.04%	-17.95%
无形资产	79,556,269.86	15.90%	81,833,581.74	16.14%	-2.78%
长期待摊费用	1,377,920.84	0.28%	1,675,346.45	0.33%	-17.75%
递延所得税资产	10,939,817.25	2.19%	8,401,226.90	1.66%	30.22%
其他非流动资产	3,305,423.75	0.66%	7,732,980.94	1.52%	-57.26%

短期借款	19,019,507.82	3.80%	20,296,410.58	4.00%	-6.29%
应付账款	18,667,463.30	3.73%	22,448,512.80	4.43%	-16.84%
预收账款	702,339.82	0.14%	838,329.23	0.17%	-16.22%
合同负债	5,878,151.54	1.18%	7,878,265.58	1.55%	-25.39%
应付职工薪酬	13,166,934.71	2.63%	10,626,902.02	2.10%	23.90%
应交税费	24,031,176.30	4.80%	19,838,053.51	3.91%	21.14%
其他应付款	81,782,398.73	16.35%	85,526,936.87	16.87%	-4.38%
一年内到期的非流动负债	6,376,597.06	1.27%	2,738,154.83	0.54%	132.88%
其他流动负债	14,168,259.02	2.83%	7,705,468.05	1.52%	83.87%
长期借款	43,885,428.61	8.77%	72,166,169.25	14.23%	-39.19%
租赁负债	247,551.87	0.05%			100%

### 项目重大变动原因

- 1、存货较上年期末增加 1178.59 万元，增长 60.69%，主要是由于主机厂家对市场高预期，为完成全年销量目标，尤其是在年底春节销售旺季期间，要求经销商增加库存商品，宜春佳辉配合厂家销售政策，增加商品车库存 1017.05 万元所致。
- 2、其他流动资产较上年期末增加 471.06 万元，增长 68.08%，主要是宜春佳辉库存车等增加可抵扣进项税 218.44 万元和城乡公交一体化改造车辆增程等增加 242.11 万元可抵扣进项税所致。
- 3、在建工程较上年期末减少 156.42 万元，降幅 100%，主要是丰城修理厂工程转为固定资产所致。
- 4、递延所得税资产较上年期末增加 253.86 万元，增长 30.22%，主要是因为本年度计提坏账增加所对应递延所得税资产增加所致。
- 5、其他非流动资产较上年减少 442.76 万元，降幅 57.26%，主要是因为预付建设充电站基础工程、配电设施安装工程转为固定资产所致。
- 6、一年内到期的非流动负债较上年期末增加 363.84 万元，增长 132.88%，主要是新增中国工商银行郑州铁路支行车辆贷款所致。
- 7、其他流动负债较上年期末增加 646.28 万元，增长 83.87%，主要是宜春佳辉增加一汽汽车金融公司贷款所致。
- 8、长期借款较上年期末减少 2828.07 万元，降幅 39.19%，主要是减少向农商银行贷款所致。
- 9、租赁负债较上年同比增加 24.76 万元，增长 100%，主要是增加的袁州公交公司未到期的应付租金。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	348,805,342.08	-	369,991,446.75	-	-5.73%
营业成本	364,388,714.29	104.47%	399,694,183.60	108.03	-8.83%
毛利率%	-4.47%	-	-8.03%	-	-
销售费用	4,621,220.86	1.32%	4,668,650.09	1.26%	-1.02%
管理费用	59,481,464.38	17.05%	56,230,876.84	15.20%	5.78%

财务费用	4,531,382.16	1.30%	6,483,494.05	1.75%	-30.11%
信用减值损失	-10,927,098.92	-3.13%	-642,972.26	-0.17%	1,599.47%
资产减值损失	-160,000.00	-0.05%	0	0%	-100%
其他收益	157,346,193.52	45.11%	149,869,040.38	40.51%	4.99%
投资收益	22,191.02	0.01%	15,948.78	0%	39.14%
资产处置收益	278,596.45	0.08%	1,973,511.44	0.53%	-85.88%
营业利润	60,209,455.15	17.26%	52,030,209.93	14.06%	15.72%
营业外收入	979,028.61	0.28%	1,367,476.09	0.37%	-28.41%
营业外支出	117,643.00	0.03%	134,436.32	0.04%	-12.49%
所得税费用	15,771,421.85	4.52%	12,162,252.61	3.29%	29.68%
净利润	45,299,418.91	12.99%	41,100,997.09	11.11%	10.21%

### 项目重大变动原因

- 1、毛利率较去年同比有所增长，虽然公司收入与去年同比下降，但是公司强化成本管控，降本增效，同时，公司通过电池增程方式延长新能源电动车使用寿命，车辆折旧费减少较多致使毛利率同比增长。
- 2、财务费用与上年同比减少 195.21 万元，降幅 30.11%，主要是公司减少银行贷款、降低贷款利率所致。
- 3、信用减值损失与上年同比增加 1028.41 万元，增幅 1599.47%，主要是因为专项计提坏账损失 859.18 万元所致。
- 4、资产减值损失与上年同比增加 16 万元，是计提的寨下八角亭车站在建工程减值损失。
- 5、投资收益与上年同比增加 0.62 万元，增幅 39.14%，是因为参股企业效益增长所致。
- 6、资产处置收益与上年同比减少 169.49 万元，降幅 85.88%，主要是上期樟树洋湖土地和袁州三阳车站土地政府收储，报告期内没有大额资产处置项目。
- 7、营业利润与上年同比增加 817.92 万元，增幅 15.72%。主要由于公司强化成本管控，成本费用大幅减少，叠加其他收益增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	331,054,226.24	348,484,822.54	-5.00%
其他业务收入	17,751,115.84	21,506,624.21	-17.46%
主营业务成本	362,596,070.18	397,808,884.83	-8.85%
其他业务成本	1,792,644.11	1,885,298.77	-4.91%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
道路客运	220,109,577.25	253,369,994.91	-15.11%	-6.94%	-10.80%	4.98%
道路货运	1,912,428.42	1,028,257.94	46.23%	-29.88%	-23.83%	-4.28%

汽车经销	88,574,352.43	91,921,665.13	-3.78%	-1.48%	-6.90%	6.04%
主营业务 其他收入	20,457,868.14	16,276,152.20	20.44%	5.91%	19.07%	-8.79%
其他业务 收入	17,751,115.84	1,792,644.11	89.90%	-17.46%	-4.91%	-1.33%

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

-
---

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上高县中杰鞋业有限公司	16,346,442.73	4.94%	否
2	上高裕盛工业有限公司	9,501,115.00	2.87%	否
3	鹰美制衣有限公司	5,291,255.90	1.60%	否
4	江西都市城际公交有限公司	4,030,139.14	1.22%	否
5	高安市天孚光电技术有限公司	3,636,018.70	1.10%	否
合计		38,804,971.47	11.73%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	一汽-大众汽车有限公司	89,506,500.14	60.50%	否
2	郑州宇通客车股份有限公司	22,520,800.00	15.22%	否
3	中国石化销售股份有限公司江西宜春石油分公司	18,777,926.39	12.69%	否
4	金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	3,273,750.00	2.21%	否
5	江西省赣西江铃汽车销售服务有限公司	1,496,000.00	1.01%	否
合计		135,574,976.53	91.63%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	96,230,346.19	115,717,683.10	-16.84%
投资活动产生的现金流量净额	-40,198,991.27	-27,371,808.59	-46.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,856,329.49	-72,465,336.94	22.92%

## 现金流量分析

1.本年度经营活动产生的现金流量净额主要是各产业实现的经营现金净流入及收到的中央农村客运补贴和当地政府城乡公交一体化改造补贴所产生。本期经营活动产生的现金流量净额与上期相比减少 1948.73 万元，其中：(1)经营活动现金流入与上期相比减少 2088.92 万元，主要是收到的销售商品、提供劳务收到的现金减少 3214.01 万元，但是收到的政府补助等现金增加 1125.09 万元。(2)经营活动现金流出与上期相比减少 140.19 万元，主要是购买商品接受劳务支付的现金增加 706.43 万元，支付给职工的现金减少 472.50 万元，支付各项税费减少 535.24 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 161.12 万元。

2.本年度投资活动产生的现金流量净额与去年同比减少 1282.72 万元，主要是由于上期收到政府收储樟树洋湖土地现金 606 万元以及袁州区三阳镇土地现金 60 万元和报告期增加运营车辆等固定资产购置 477.63 万元所致。

## 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	控股子公司	公共交通	50,000	6,562,164.63	1,606,965.11	2,705,893.17	3,510,878.69
高安市华旅公共客运有限公司	控股子公司	公共交通	3,000,000	37,160,105.43	32,766,993.98	15,591,179.32	2,994,958.70
上高县城乡公交有限公司	控股子公司	公共交通	500,000	19,499,966.60	5,725,173.78	19,677,318.78	5,883,771.99
万载县宜运城乡公交有限公司	控股子公司	公共交通	500,000	846,292.86	-4,629,080.70	3,748,878.78	1,298,535.16
丰城市城市公共交通有限公司	控股子公司	公共交通	1,200,000	37,209,658.22	26,885,258.44	10,045,020.54	11,132,325.40
宜丰县公共交通汽车有限公司	控股子公司	公共交通	300,000	10,824,587.83	1,811,551.54	13,645,652.65	6,690,230.91
万载宜运公交有限公司	控股子公司	公共交通	500,000	10,214,944.47	6,710,920.78	7,962,583.55	2,261,693.69
樟树市利民公交客运有限公司	控股子公司	公共交通	500,000	14,409,073.75	3,499,280.73	7,302,565.92	6,502,459.82

	司						
宜春市袁州区公共交通运输有限责任公司	控股子公司	公共交通	2,000,000	27,008,607.91	11,602,726.61	7,550,425.37	1,408,575.61
铜鼓县城市公交有限责任公司	控股子公司	公共交通	500,000	729,660.27	-5,300,812.51	1,888,061.49	-197,984.90
高安市汽车运输有限公司	控股子公司	公共交通	10,000,000	31,650,144.86	24,841,779.96	3,198,781.19	1,115,521.69
江西佳辉汽车贸易服务有限公司	控股子公司	汽车配件销售	8,000,000	42,270,768.87	4,826,853.25	107,309,874.40	129,788.78
江西宜运经贸有限责任公司	控股子公司	汽车配件销售	810,000	1,736,734.21	-2,591,447.78	5,787,586.55	-405,476.57
宜春市袁州区宜运校通运输有限公司	控股子公司	公共交通	500,000	4,118,743.63	3,752,622.73	2,197,287.39	1,320,521.01
宜春华夏国际旅行社有限责任公司	控股子公司	旅游服务	2,000,000	21,498,056.12	6,831,283.03	28,099,130.41	-818,021.73
宜春市有程出行网络科技有限公司	控股子公司	出行平台服务	5,000,000	942,904.94	827,035.13	2,027,513.04	166,418.95
宜春市五七农场综合开发有限公司	控股子公司	农业	1,000,000	601,097.77	-27,853,811.26	495,318.83	-825,999.32
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	4,431,656.98	3,789,429.37	602,643.58	73,970.08

说明：报告期内主要控股子公司净利润明显高于往年主要是本年度收到以前年度未列账的超合同（协议）增加的当地政府补贴和中央农村客运补贴、新能源客车电池以旧换新补贴。

### 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

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

-

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三），关于收入的发生额详见附注五、（三十四）。

公司主营业务为：道路旅客运输经营、道路旅客运输站经营、道路危险货物运输、道路货物运输（不含危险货物），校车运营服务、城市公共交通、巡游出租汽车经营服务、网络预约出租汽车经营服务、旅游业务、城市配送运输服务（不含危险货物）、保险兼业代理、旅客票务代理、互联网销售、机动车修理和维护、汽车销售、新能源汽车整车销售、车辆综合性能检测、广告传媒等。2025年度贵公司实现营业收入34,880.53万元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表影响较大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性，包括了解和测试与汽车客运收入相关的信息系统一般控制、应用控制等。

（2）区分经营收入类别，结合公司业务板块及宜运股份的实际情况，执行分析性复核程序。对于常规性销售交易，执行销售收入及销售毛利率进行月度波动分析、与上年同期收入及毛利率执行变动分析等分析程序；并关注期后应收账款的回收情况。

（3）通过抽样检查结算单、收入分配表及收款情况等支持性文件及与管理层的访谈，对于营业收入确认有关的相关商品或服务的控制权转移时点进行了分析，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（4）根据各板块业务类型，执行细节测试：

① 针对客运运输经营收入，我们抽查收入记账凭证，检查车站送金单、路配登记表、收入分配表等支持性文件。

② 针对客运站务经营收入，我们从企业业务系统中导出全部车站业务的营业收入数据，根据各车站业务的收费标准对客运代理费和旅客站务费进行测试。

③ 针对汽车销售、维修收入，我们检查了收入记账凭证，检查客户的签收单和结算单据等支持性文件。

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间，并检查收入确认会计政策是否一贯执行。

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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	<p>风险描述: 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。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>应对措施: 公司始终坚持“安全第一, 预防为主、综合治理”的安全生产方针, 强化安全生产风险防控, 落实全员安全生产责任制, 升级完善驾驶员每日收班“安全打卡”体系, 持续做细做实安全基础工作; 持续加大安全投入, 强化科技手段对安全风险的管控, 完善安全监控平台建设, 强化安全培训与安全生产宣传, 并严格落实营运车辆保险制度, 公司安全生产形势保持平稳。</p>
行业竞争风险	<p>风险描述: 随着私家车保有量的持续增长以及交通运输结构的持续调整, 网约车、高铁等其他运输方式对道路客运出行旅客进一步分流, 道路客运在运输结构的占比持续弱化, 道路运输企业面临较大挑战和影响。</p> <p>应对措施: 公司坚持以客户为中心, 以客户需求为导向, 充分利用道路客运“点到点”的比较优势, 与其他运输方式融合协同发展, 拓展场景运营, 构建数智化平台运营能力和专业化管理能力, 增强服务产品多元化供给与差异化竞争能力, 不断改造提升定制客运、校园直通车、旅游运输、客运包车、景点直通车和研学运输等业务质量, 降低行业竞争风险带来的冲击。</p>
政策风险	<p>风险描述: 随着国家对新能源客车营运补贴政策的取消, 农村客运油价补贴调整为农村客运补贴资金, 出租车油价补贴调整为城市交通发展奖励资金以及实施城乡客运公交一体化的地方</p>

	<p>政府受财政压力调整补贴政策,存在政府补贴政策发生变化造成补贴减少降低收益的风险。</p> <p>应对措施:公司一方面将密切关注政策动向,积极开展政策解读,建立政策风险动态跟踪评估机制,加强与政府有关部门的联系和沟通,及时响应政策变化;另一方面调整公司业务发展布局,积极发展农村定制公交、互联网+包车、景点直通车等新业务,并充分发挥新能源汽车低使用成本的优势,提高车辆使用效率,科学制定运行班次,调整票价,降本增效,提高效益,降低公司政府补助不确定性风险。</p>
财务风险	<p>风险描述:由于公司车辆更新、能源、配件材料采购、基本建设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>应对措施:公司通过电池增程、加强爱车例保等措施延长车辆使用寿命,购置“二手车”以及尝试平台化、轻资产化运营等方式减少大额固定资产支出;同时,加大对应收账款的催收力度,加大资金归集力度,统一调配资金使用,提高资金使用效率;处置低效资产,补充公司主业发展资金;积极拓展融资渠道,优化融资结构和债务结构,降低财务成本,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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	254,886.17	0.10%
作为被告/被申请人	454,826	0.18%
作为第三人	0	0%
合计	709,712.17	0.28%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	0	14,790,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司接受担保，不存在损害公司及其他股东利益的情形，公司持续性及生产经营不受影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年3月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-
---

#### (五) 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	3,074,479.26	0.61%	向宜春农村商业银行借款3500万元
宜春国用（2009）第00000568号	土地	抵押	5,569,524.13	1.11%	向宜春农村商业银行借款3500万元
宜丰县国用（2014）第922号	土地	抵押	3,701,207.39	0.74%	向宜春农村商业银行借款3500万元
铜土国用（2014）第0316号	土地	抵押	2,476,748.30	0.50%	向宜春农村商业银行借款3500万元
赣（2018）奉新县不动产权证第0000482号	土地、房屋	抵押	5,089,878.76	1.02%	向宜春农村商业银行借款3500万元
宜房权证宜春字第1-20102011号	房屋	抵押	3,205,422.60	0.64%	向宜春农村商业银行借款3500万元
宜房权证宜春字第4-20101678	房屋	抵押	722,854.67	0.14%	向宜春农村商业银行借款3500万元
宜丰房权证权字第00042481号	房屋	抵押	1,841,991.56	0.37%	向宜春农村商业银行借款3500万元
赣铜房权证公字第020110005号	房屋	抵押	4,764,668.54	0.95%	向宜春农村商业银行借款3500万元

赣（2019）宜春市不动产权第0042393号	土地、房屋	抵押	6,362,025.21	1.27%	向工商银行宜春分行借款500万元
16辆宇通客车机动车登记证书	车辆	抵押	1,869,304.45	0.37%	向中国工商银行郑州二里岗支行抵押借款
73辆宇通客车机动车登记证书	车辆	抵押	20,901,430.09	4.18%	向中国工商银行郑州铁路支行抵押借款
法透账户保证金	其他货币资金	质押	1,142,104.77	0.23%	建设银行长春支行汽车合格证质押借款法人透支账户保证金
融资保证金	其他货币资金	质押	2,221,646.27	0.44%	一汽汽车金融有限公司汽车合格证质押借款融资保证金
银行账户	其他货币资金	冻结	5,784.02	0%	保证金或久悬户冻结
合格证质押	存货	质押	23,517,556.00	4.70%	汽车合格证质押
<b>总计</b>	-	-	<b>86,466,626.02</b>	<b>17.27%</b>	-

#### 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、融资和利润分配

### 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	20.38%	250,000	16,557,500	20.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	307,500	0.38%	0	307,500	0.38%	
	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	79.62%	-250,000	63,442,500	79.30%	
	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	4,632,500	5.79%	0	4,632,500	5.79%	
	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						108	

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	简世湘	23,130,000	0	23,130,000	28.91%	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	时凡	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
4	张震	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
5	许立群	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
6	漆国武	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
7	黎剑清	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
8	王述玲	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0

9	万桂芳	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
10	余崇升	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
11	杜松华	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
12	徐晓勇	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
13	帅国华	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
14	樊援越	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	922,500	307,500	0	0
15	简强	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
16	漆海旭	1,230,000	0	1,230,000	1.54%	1,230,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>56,350,000</b>	<b>0</b>	<b>56,350,000</b>	<b>70.47%</b>	<b>40,042,500</b>	<b>16,307,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

简世湘与时凡系母子关系，简世湘与简强系姑侄关系，时凡与简强为表兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

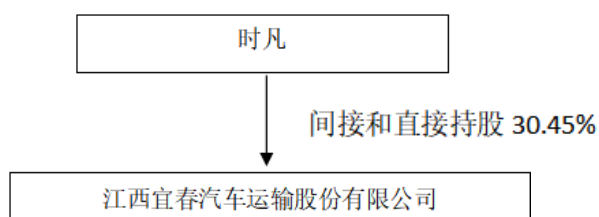
是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为简世湘女士,其拥有公司 23,130,000 股股份, 占公司总股份数的 28.9125%。简世湘女士, 中国国籍, 无境外永久居留权, 现已退休, 曾在宜春汽运总公司工作。报告期内, 公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司控股股东简世湘女士将其持有的公司股份除分红权外其他依法享有的股东权益授权给时凡先生行使, 简世湘女士与时凡先生为母子关系, 合计持股 30.45%, 公司实际控制人为时凡先生。



### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	3.75	0	0
合计	3.75	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司实施了 2024 年年度权益分派方案，即：以公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.75 元人民币现金，该权益分派方案经 2025 年 5 月 19 日召开的股东会会议审议通过，本次权益分派委托中国结算北京分公司于 2025 年 6 月 20 日代派。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.75	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
时 凡	董事长、 总经理	男	1979年9月	2025年5月19日	2028年5月19日	1,230,000	0	1,230,000	1.54%
黄友辉	副董事长	男	1977年8月	2025年5月19日	2025年12月5日	0	0	0	0%
袁继延	副董事长	男	1970年6月	2025年12月5日	2028年5月19日	0	0	0	0%
樊援越	董事、 财务总监、 董秘	男	1965年3月	2025年5月19日	2028年5月19日	1,230,000	0	1,230,000	1.54%
简 强	董事、 副总经理	男	1976年10 月	2025年5月19日	2028年5月19日	1,230,000	0	1,230,000	1.54%
赵 辉	董事、 副总经理	男	1969年1月	2025年5月19日	2028年5月19日	0	0	0	0%
李 明	监事会 主席	男	1963年2月	2025年5月19日	2028年5月19日	250,000	0	250,000	0.31%
李 婷	监事	女	1975年6月	2025年5月19日	2028年5月19日	0	0	0	0%
杨 剑	监事	女	1977年7月	2025年5月19日	2028年5月19日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事长、总经理时凡与控股股东简世湘女士系母子关系，是公司实际控制人；
2. 副董事长袁继延为国有股东派驻董事，监事李婷为国有股东派驻监事；
3. 董事、副总经理简强系控股股东简世湘女士侄子，与时凡系表兄弟关系；
4. 樊援越、简强和李明为公司股东，其中樊援越、简强为公司前十大股东。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因

黄友辉	董事、副董事长	离任	无	人事变动
袁继延	无	新任	董事、副董事长	人事变动

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

袁继延，男，1970年6月出生，中共党员，大学本科，历任宜春市计划委员会科员、宜春市发展计划委员会第三产业发展办公室副主任、宜春市发展和改革委员会体改科副科长、宜春市发展和改革委员会主任科员、宜春市发展和改革委员会行政服务科科长、宜春市发展和改革委员会社会发展科科长、宜春市城市建设投资开发有限公司董事、副总经理等职务，现任宜春市国有资本投资运营集团有限公司汽运公司股权代表。

#### (四) 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	152	1	7	146
生产人员	871	10	113	768
销售人员	34	0	2	32
技术人员	97	1	4	94
财务人员	46	7	5	48
行政人员	14	2	4	12
员工总计	1,214	21	135	1,100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	41	40
专科	115	113
专科以下	1,055	945
员工总计	1,214	1,100

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬政策、培训计划没有变化，没有需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规和规范性文件的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全股东会、董事会、监事会及管理层组织架构，公司股东会、董事会、监事会以及管理层之间权责分明，决策合法，运作规范；报告期内，公司根据新《公司法》等法律法规、规范性文件的最新规定结合实际，对《公司章程》以及《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等十二项法人治理制度进行了修订和完善；报告期内，公司重大生产经营决策、投融资决策等按照《公司章程》及有关内控制度的要求进行，并及时披露。

公司严格按照有关法律、法规的规定规范运作，积极追求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益，信息披露准确、真实、完整、及时，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东的合法权益。报告期内，公司股东会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关规定的要求，履行各自的权利和义务。公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加股转公司等监管部门组织的各项业务培训；主动接受主办券商的持续督导，参加督导券商组织的北交所上市公司及新三板挂牌公司业务培训，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司主营业务是提供道路旅客运输服务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2.资产独立：公司完整拥有办公设备、商标、站场房及土地等各项资产的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3.人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资、为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司根据经营管理需要独立作出财务决策。

5.机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制；本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰；公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

1.会计核算体系：公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，会计核算严谨规范，核算结果真实反映出公司的经营情况和财务状况；

2.财务管理体系：公司严格贯彻落实公司各项财务管理规定，在法律法规及规范性文件的指引下，做到有序工作、规范管理；

3.内控制度建设情况：公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，设立了股东会、董事会、监事会，根据公司所处行业特点，公司建立了与目前经营规模相匹配的组织架构，制定了各项内控管理制度，完善了公司内法人治理结构，建立了规范的内部控制环境，从制度层面保证公司现有的管理机制能为所有股东提供合适保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。内部控制是一项长期而持续的系统性工程，公司将根据公司所处行业、经营状况及发展阶段，不断加以调整和完善。

报告期期内，公司未发现上述制度体系存在重大缺陷；未发生年度报告差错事故及责任追究。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2026]第 2-01110 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206 号
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁红远 4 年 赵卉婷 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	17 年
会计师事务所审计报酬（万元）	40

## 审计报告

大信审字[2026]第 2-01110 号

江西宜春汽车运输股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西宜春汽车运输股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三），关于收入的发生额详见附注五、（三十四）。

公司主营业务为：道路旅客运输经营、道路旅客运输站经营、道路危险货物运输、道路货物运输（不含危险货物），校车运营服务、城市公共交通、巡游出租汽车经营服务、网络预约出租汽车经营服务、旅游业务、城市配送运输服务（不含危险货物）、保险兼业代理、旅客票务代理、互联网销售、机动车修理和维护、汽车销售、新能源汽车整车销售、车辆综合性能检测、广告传媒等。2025年度贵公司实现营业收入34,880.53万元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表影响较大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性，包括了解和测试与汽车客运收入相关的信息系统一般控制、应用控制等。

（2）区分经营收入类别，结合公司业务板块及宜运股份的实际情况，执行分析性复核程序。对于常规性销售交易，执行销售收入及销售毛利率进行月度波动分析、与上年同期收入及毛利率执行变动分析等分析程序；并关注期后应收账款的回收情况。

（3）通过抽样检查结算单、收入分配表及收款情况等支持性文件及与管理层的访谈，对于营业收入确认有关的相关商品或服务的控制权转移时点进行了分析，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（4）根据各板块业务类型，执行细节测试：

① 针对客运运输经营收入，我们抽查收入记账凭证，检查车站送金单、路配登记表、收入分配表等支持性文件。

② 针对客运站务经营收入，我们从企业业务系统中导出全部车站业务的营业收入数据，根据各车站业务的收费标准对客运代理费和旅客站务费进行测试。

③针对汽车销售、维修收入，我们检查了收入记账凭证，检查客户的签收单和结算单据等支持性文件。

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间，并检查收入确认会计政策是否一贯执行。

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

#### **四、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁红远

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：赵卉婷

二〇二六年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	41,973,267.72	41,188,441.59
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）	46,121,032.43	48,294,550.14
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,223,440.41	8,477,418.83
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）	6,957,473.29	8,376,593.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	31,206,344.26	19,420,418.11
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	五（六）	11,629,918.01	6,919,344.27
<b>流动资产合计</b>		<b>145,111,476.12</b>	<b>132,676,765.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	1,124,658.00	1,102,466.98
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）	30,396,782.56	31,951,363.12
固定资产	五（九）	224,077,714.91	234,878,175.30
在建工程	五(十)		1,564,200.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十一）	4,331,959.75	5,279,852.88
无形资产	五（十二）	79,556,269.86	81,833,581.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	1,377,920.84	1,675,346.45
递延所得税资产	五（十四）	10,939,817.25	8,401,226.90
其他非流动资产	五（十五）	3,305,423.75	7,732,980.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>355,110,546.92</b>	<b>374,419,194.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>500,222,023.04</b>	<b>507,095,960.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	19,019,507.82	20,296,410.58
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（十八）	18,667,463.30	22,448,512.80
预收款项	五（十九）	702,339.82	838,329.23
合同负债	五（二十）	5,878,151.54	7,878,265.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	13,166,934.71	10,626,902.02
应交税费	五（二十二）	24,031,176.30	19,838,053.51
其他应付款	五（二十三）	81,782,398.73	85,526,936.87
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（二十四）	6,376,597.06	2,738,154.83
其他流动负债	五（二十五）	14,168,259.02	7,705,468.05
<b>流动负债合计</b>		<b>183,792,828.30</b>	<b>177,897,033.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	43,885,428.61	72,166,169.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	247,551.87	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	9,503,920.00	9,967,989.74
递延所得税负债	五（十四）	1,082,989.94	1,319,963.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,719,890.42</b>	<b>83,454,122.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>238,512,718.72</b>	<b>261,351,155.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十九）	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（三十）	15,000,000.00	15,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十一）	11,313,007.83	9,257,449.59
盈余公积	五（三十二）	45,905,330.02	45,905,330.02
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	104,510,574.04	89,434,259.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		256,728,911.89	239,597,039.08
少数股东权益		4,980,392.43	6,147,765.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>261,709,304.32</b>	<b>245,744,804.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>500,222,023.04</b>	<b>507,095,960.28</b>

法定代表人：时凡

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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,867,431.25	31,464,176.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	7,383,090.22	5,151,556.32
应收款项融资			
预付款项		2,649,372.58	3,478,733.31
其他应收款	十三（二）	110,062,992.77	116,429,751.46
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,472,279.32	1,125,986.12
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		7,177.27	31,733.13
<b>流动资产合计</b>		<b>152,442,343.41</b>	<b>157,681,936.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	36,194,301.00	36,172,109.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,396,782.56	31,951,363.12
固定资产		149,931,128.01	140,428,310.60
在建工程			1,564,200.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,452,213.04	5,029,405.32
无形资产		76,908,778.31	79,106,761.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		602,266.71	607,051.87
递延所得税资产		10,005,740.11	7,746,963.70
其他非流动资产		1,496,893.00	3,056,516.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>308,988,102.74</b>	<b>305,662,681.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>461,430,446.15</b>	<b>463,344,618.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,005,805.56	11,012,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,278,568.31	14,617,149.80
预收款项		621,994.38	771,176.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,671,748.02	3,858,901.72
应交税费		5,898,892.34	8,541,079.76
其他应付款		152,262,772.85	132,903,496.58

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,414,853.83	6,838,928.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,860,086.11	2,088,215.35
其他流动负债		293,159.08	387,870.60
<b>流动负债合计</b>		<b>193,307,880.48</b>	<b>181,019,346.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		43,885,428.61	72,166,169.25
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			
预计负债			
递延收益		9,503,920.00	9,967,989.74
递延所得税负债		863,053.26	1,257,351.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,252,401.87</b>	<b>83,391,510.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>247,560,282.35</b>	<b>264,410,856.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		4,131,313.75	2,689,107.94
盈余公积		45,905,330.02	45,905,330.02
一般风险准备			
未分配利润		68,833,520.03	55,339,324.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>213,870,163.80</b>	<b>198,933,762.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>461,430,446.15</b>	<b>463,344,618.74</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		<b>348,805,342.08</b>	<b>369,991,446.75</b>
其中：营业收入	五（三十四）	348,805,342.08	369,991,446.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>435,155,769.00</b>	<b>469,176,765.16</b>
其中：营业成本	五（三十四）	364,388,714.29	399,694,183.60
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（三十五）	2,132,987.31	2,099,560.58
销售费用	五（三十六）	4,621,220.86	4,668,650.09
管理费用	五（三十七）	59,481,464.38	56,230,876.84
研发费用			
财务费用	五（三十八）	4,531,382.16	6,483,494.05
其中：利息费用	五（三十八）	4,019,141.98	5,976,478.98
利息收入	五（三十八）	28,413.36	37,831.00
加：其他收益	五（三十九）	157,346,193.52	149,869,040.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	22,191.02	15,948.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	22,191.02	15,948.78
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（四十一）	-10,927,098.92	-642,972.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-160,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	278,596.45	1,973,511.44
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,209,455.15</b>	<b>52,030,209.93</b>
加：营业外收入	五（四十四）	979,028.61	1,367,476.09
减：营业外支出	五（四十五）	117,643.00	134,436.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>61,070,840.76</b>	<b>53,263,249.70</b>
减：所得税费用	五（四十六）	15,771,421.85	12,162,252.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,299,418.91</b>	<b>41,100,997.09</b>
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）	-	-	-
		45,299,418.91	41,100,997.09

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）		223,104.34	372,486.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,076,314.57	40,728,510.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		45,299,418.91	41,100,997.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,076,314.57	40,728,510.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		223,104.34	372,486.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.56	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：时凡

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	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	127,476,037.66	133,047,798.65
减：营业成本	十三（四）	80,371,876.59	78,108,708.09
税金及附加		1,002,056.13	1,017,261.69
销售费用			
管理费用		34,477,622.30	28,108,166.94

研发费用			
财务费用		3,459,723.73	5,317,482.49
其中：利息费用		3,065,844.47	4,925,307.45
利息收入		16,303.40	24,081.92
加：其他收益		3,822,129.04	3,663,895.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	42,571,855.92	80,756.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	22,191.02	15,948.78
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）		-9,469,272.39	38,777.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-160,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		228,793.25	1,766,970.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,158,264.73</b>	<b>26,046,578.11</b>
加：营业外收入		211,080.72	278,804.34
减：营业外支出		34,444.76	52,974.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>45,334,900.69</b>	<b>26,272,407.57</b>
减：所得税费用		1,840,705.00	5,638,485.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,494,195.69</b>	<b>20,633,922.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,494,195.69	20,633,922.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>43,494,195.69</b>	<b>20,633,922.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		374,143,302.81	406,283,444.57
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（四十七）	159,360,784.84	148,109,914.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>533,504,087.65</b>	<b>554,393,358.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		235,842,376.55	228,778,090.73
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		145,151,270.44	149,876,298.77
支付的各项税费		27,461,020.43	32,813,417.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	28,819,074.04	27,207,869.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>437,273,741.46</b>	<b>438,675,675.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>96,230,346.19</b>	<b>115,717,683.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五（四十七）	2,066,206.27	10,017,041.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000.00

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,066,206.27	10,117,041.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（四十七）	42,265,197.54	37,488,849.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,265,197.54	37,488,849.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,198,991.27	-27,371,808.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		112,790,000.00	201,583,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	69,808,100.00	48,279,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		182,598,100.00	249,862,900.00
偿还债务支付的现金		138,916,813.61	228,142,509.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,197,071.18	45,458,960.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,387,416.23	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	64,340,544.70	48,726,766.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		238,454,429.49	322,328,236.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-55,856,329.49	-72,465,336.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		175,025.43	15,880,537.57
加：期初现金及现金等价物余额		38,428,707.23	22,548,169.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,603,732.66	38,428,707.23

法定代表人：时凡

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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,395,027.95	142,815,828.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,843,731.75	48,913,426.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		150,238,759.70	191,729,255.11
购买商品、接受劳务支付的现金		42,124,865.90	39,555,747.90
支付给职工以及为职工支付的现金		45,007,350.67	39,834,039.50
支付的各项税费		14,195,334.76	17,922,114.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,226,973.28	9,610,236.09

经营活动现金流出小计		106,554,524.61	106,922,137.98
经营活动产生的现金流量净额		43,684,235.09	84,807,117.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,549,664.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,449,198.71	11,919,835.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,998,863.61	12,019,835.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,763,055.75	20,167,825.72
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		24,763,055.75	20,167,825.72
投资活动产生的现金流量净额		19,235,807.86	-8,147,990.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,290,000.00	136,000,000.00
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		41,290,000.00	136,000,000.00
偿还债务支付的现金		71,756,235.19	155,510,033.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,050,759.79	44,772,614.45
支付其他与筹资活动有关的现金			354,842.87
筹资活动现金流出小计		104,806,994.98	200,637,491.20
筹资活动产生的现金流量净额		-63,516,994.98	-64,637,491.20
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		-596,952.03	12,021,635.91
加：期初现金及现金等价物余额		31,460,676.01	19,439,040.10
六、期末现金及现金等价物余额		30,863,723.98	31,460,676.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				15,000,000.00			9,257,449.59	45,905,330.02		89,434,259.47	6,147,765.52	245,744,804.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				15,000,000.00			9,257,449.59	45,905,330.02		89,434,259.47	6,147,765.52	245,744,804.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,055,558.24				15,076,314.57	-1,167,373.09	15,964,499.72
(一)综合收益总额											45,076,314.57	223,104.34	45,299,418.91
(二)所有者投入													

和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-30,000,000.00	-	-31,387,416.23	
1. 提取盈余公积											1,387,416.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00	-	-31,387,416.23	
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							2,055,558.24				-3,061.20	2,052,497.04
1. 本期提取							3,165,552.35					3,165,552.35
2. 本期使用							1,109,994.11				3,061.20	1,113,055.31
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				15,000,000.00		11,313,007.83	45,905,330.02		104,510,574.04	4980392.43	261,709,304.32

项目	2024年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				15,000,000.00			7,935,799.42	45,905,330.02		88,705,748.56	5,816,446.94	243,363,324.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	80,000,000.00			15,000,000.00			7,935,799.42	45,905,330.02	88,705,748.56	5,816,446.94	243,363,324.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,321,650.17		728,510.91	331,318.58	2,381,479.66
(一)综合收益总额									40,728,510.91	372,486.18	41,100,997.09
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-		-40,000,000.00
									40,000,000.00		
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-		-40,000,000.00
									40,000,000.00		
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						1,321,650.17				-41,167.60		1,280,482.57
1. 本期提取						3,174,353.60						3,174,353.60
2. 本期使用						1,852,703.43				41,167.60		1,893,871.03
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00			15,000,000.00		9,257,449.59	45,905,330.02		89,434,259.47	6,147,765.52		245,744,804.60

法定代表人：时凡

主管会计工作负责人：樊援越

会计机构负责人：刘新红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	80,000,000.00				15,000,000.00			2,689,107.94	45,905,330.02		55,339,324.34	198,933,762.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				15,000,000.00			2,689,107.94	45,905,330.02		55,339,324.34	198,933,762.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,442,205.81			13,494,195.69	14,936,401.50
(一) 综合收益总额											43,494,195.69	43,494,195.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积											30,000,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-30,000,000.00
4. 其他											30,000,000.00	
(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							1,442,205.81					1,442,205.81
1. 本期提取							2,113,724.81					2,113,724.81
2. 本期使用							671,519.00					671,519.00
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				15,000,000.00		4,131,313.75	45,905,330.02		68,833,520.03		213,870,163.80

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				15,000,000.00			2,056,032.11	45,905,330.02		74,705,402.12	217,666,764.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	80,000,000.00				15,000,000.00			2,056,032.11	45,905,330.02		74,705,402.12	217,666,764.25

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							633,075.83				-	-18,733,001.95
(一) 综合收益总额											19,366,077.78	20,633,922.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积											40,000,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-40,000,000.00
4. 其他											40,000,000.00	
(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							633,075.83					633,075.83
1. 本期提取							1,667,174.81					1,667,174.81
2. 本期使用							1,034,098.98					1,034,098.98
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	80,000,000.00				15,000,000.00		2,689,107.94	45,905,330.02		55,339,324.34		198,933,762.30

# 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）企业注册地和总部地址

江西宜春汽车运输股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。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。

公司法定代表人：时凡

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

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业为交通运输行业。公司主营业务为：道路旅客运输经营、道路旅客运输站经营、道路危险货物运输、道路货物运输（不含危险货物），校车运营服务、城市公共交通、巡游出租汽车经营服务、网络预约出租汽车经营服务、旅游业务、城市配送运输服务（不含危险货物）、保险兼业代理、旅客票务代理、互联网销售、机动车修理和维护、汽车销售、新能源汽车整车销售、车辆综合性能检测、广告传媒等。

#### （三）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 2026 年 4 月 24 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要

会计政策和会计估计进行编制。

## (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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度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) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	占相应其他应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	金额超过 100 万元

## (六) 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，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。

## (七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 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。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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

资产负债表股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

### （3）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。

### （4）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。

## （八）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。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不

得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 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）。

## 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑汇票不计提坏账
组合 2：商业承兑汇票	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

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合 1: 应收非关联方范围内公司款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2: 应收关联方范围内公司款项	本组合以合并范围内关联方之间的应收款项回收风险较低

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 应收押金、保证金、往来款、代垫款项	日常经营活动中各类保证金、押金以及各类代垫款项
组合 2: 应收其他款项	为日常经营活动中其他款项
组合 3: 应收合并范围内关联方款项	为应收公司合并范围内关联方的应收款项

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

## (十二) 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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## (十三) 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附注预期信用损失的确定方法。

### 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 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。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。

## 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 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。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，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。

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的房屋建筑物。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。

## (十六) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	0-5	2.11-10.00
运输设备	年限平均法	6-12	0-5	7.92-16.67
机器设备	年限平均法	10-14	0-5	6.79-10.00
其他设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

#### （十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### （十八）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。

## (十九) 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。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50	法定使用权	直线法
客运经营权	6	合理预计可使用年限	直线法
软件	1-6	合理预计可使用年限	直线法

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。

## (二十) 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、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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## (二十三) 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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 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。

#### (二十四) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

## (二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

无。

#### 2. 重要会计估计变更

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%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

### (二)重要税收优惠及批文

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%增值税税率及 5%的征收率；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。

根据《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，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。公司下属宜春华夏国际旅行社有限责任公司、丰城市道路运输服务有限责任公司、丰城市平安客运有限公司、奉新县城乡公交有限公司、高安市汽车运输有限公司、高安市校通服务有限公司、靖安县华夏公交有限公司、铜鼓县城乡客运公交有限责任公司、万载县宜运城乡公交有限公司、宜春市袁州区宜运城乡公交有限公司、万载宜运公交有限公司、樟树市城乡公交有限责任公司、宜春市袁州区公共交通运输有限责任公司、高安市校通运营有限公司、铜鼓县城市公交有限责任公司、铜鼓县校通运营有限公司、奉新县校通运营有限公司、高安市宜汽 206 车队出租车有限公司、江西佳辉汽车贸易服务有限公司、靖安县华夏出租车有限公司、宜春安捷机动车检测有限公司、江西宜运经贸有限责任公司、宜春市五七农场综合开发有限公司、宜春市袁州区宜运校通运输有限公司、樟树市宜运出租车有限公司、江西省宜春汽运物流有限公司、上海美时家电子商务有限责任公司、宜春市有程出行网络科技有限公司报告期内符合小型微利企业条件，享受上述所得税优惠政策缴纳企业所得税。

## 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	188,759.96	218,199.66
银行存款	38,414,972.70	38,210,507.57
其他货币资金	3,369,535.06	2,759,734.36
合计	41,973,267.72	41,188,441.59

注：其他货币资金为融资保证金和冻结资金。

### (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(含1年)	40,188,952.33	45,430,323.98
1至2年	3,760,686.95	3,176,116.30
2至3年	3,094,893.80	
4至5年		50,466.23
5年以上	50,466.23	
小计	47,094,999.31	48,656,906.51
减: 坏账准备	973,966.88	362,356.37
合计	46,121,032.43	48,294,550.14

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,094,999.31	100.00	973,966.88	2.07	46,121,032.43
其中: 账龄组合	47,094,999.31	100.00	973,966.88	2.07	46,121,032.43
合计	47,094,999.31	100.00	973,966.88	2.07	46,121,032.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,656,906.51	100.00	362,356.37	0.74	48,294,550.14
其中: 账龄组合	48,656,906.51	100.00	362,356.37	0.74	48,294,550.14
合计	48,656,906.51	100.00	362,356.37	0.74	48,294,550.14

#### (1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,188,952.33	124,585.73	0.31	45,430,323.98	104,489.74	0.23
1至2年	3,760,686.95	273,401.95	7.27	3,176,116.30	207,400.40	6.53
2至3年	3,094,893.80	525,512.97	16.98			
4至5年				50,466.23	50,466.23	100.00
5年以上	50,466.23	50,466.23	100.00			
合计	47,094,999.31	973,966.88		48,656,906.51	362,356.37	

### 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	362,356.37	617,770.90		6,160.39		973,966.88
合计	362,356.37	617,770.90		6,160.39		973,966.88

#### 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 6,160.39 元。

#### 5. 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(%)	坏账准备期末余额
宜春市袁州区人民政府	14,005,386.02		14,005,386.02	29.74	43,416.70
上高县人民政府	9,308,716.09		9,308,716.09	19.77	726,529.00
奉新县交通运输局	4,226,104.00		4,226,104.00	8.97	13,100.92
丰城市交通运输局	3,100,000.00		3,100,000.00	6.58	9,610.00
上高县中杰鞋业有限公司	2,425,639.00		2,425,639.00	5.15	7,519.48
合计	33,065,845.11		33,065,845.11	70.21	800,176.10

### (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	6,180,774.04	85.56	7,592,090.57	89.56
1至2年	217,821.52	3.02	314,011.40	3.70
2至3年	253,687.25	3.51	96,077.31	1.13
3年以上	571,157.60	7.91	475,239.55	5.61
合计	7,223,440.41	100.00	8,477,418.83	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国太平洋财产保险股份有限公司鹰潭中心支公司	2,685,656.80	37.18
中国大地财产保险股份有限公司宜春中心支公司	1,524,795.32	21.11
江西省交通监控指挥中心	742,540.17	10.28
一汽-大众汽车有限公司	680,485.27	9.42
中国人民财产保险股份有限公司樟树支公司	182,677.85	2.53
合计	5,816,155.41	80.52

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,957,473.29	8,376,593.03
合计	6,957,473.29	8,376,593.03

##### 1. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,685,239.89	4,397,335.02
1至2年	2,928,300.63	1,854,231.86
2至3年	1,028,532.18	2,407,525.34
3至4年	1,053,606.56	949,344.51
4至5年	862,868.75	172,886.06
5年以上	21,127,603.10	21,145,717.04
小计	39,686,151.11	30,927,039.83
减: 坏账准备	32,728,677.82	22,550,446.80
合计	6,957,473.29	8,376,593.03

###### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
事故索赔款	5,430,198.34	6,157,062.40
职工备用金借支	457,499.29	338,019.79
事故借支	1,439,623.29	612,100.11
保证金	1,703,830.00	1,604,430.00
责任车款	812,597.36	499,910.81
往来款	29,804,791.83	21,616,294.72
其他	37,611.00	99,222.00
小计	39,686,151.11	30,927,039.83
减: 坏账准备	32,728,677.82	22,550,446.80
合计	6,957,473.29	8,376,593.03

###### (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2025年1月1日余额	3,225,046.80		19,325,400.00	22,550,446.80
本期计提	1,717,510.20		8,591,817.82	10,309,328.02
本期核销	131,097.00			131,097.00
2025年12月31日余额	4,811,460.00		27,917,217.82	32,728,677.82

## (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	转销或核销	其他变动	
其他应收款	22,550,446.80	10,309,328.02		131,097.00		32,728,677.82
合计	22,550,446.80	10,309,328.02		131,097.00		32,728,677.82

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
廖作伟	往来款	27,866,217.82	1年以内, 5 年以上	70.22	27,866,217.82
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	1-2年	3.29	302,770.90
中国太平洋财产保险股份有限公司宜春中心支公司	事故索赔款	1,177,503.24	2年以上	2.97	937,052.28
中国大地财产保险股份有限公司宜春中心支公司	事故索赔款	1,004,251.92	1-5年	2.53	690,751.54
中国人民财产保险股份有限公司樟树支公司	事故索赔款	678,301.30	1年以内	1.71	66,880.51
合计		32,031,884.04		80.72	29,863,673.05

## (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	4,575,340.00		4,575,340.00	2,946,477.62		2,946,477.62
原材料	6,059,076.46		6,059,076.46	6,254,476.48		6,254,476.48
库存商品	20,571,927.80		20,571,927.80	10,219,464.01		10,219,464.01
合计	31,206,344.26		31,206,344.26	19,420,418.11		19,420,418.11

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,565,174.62	6,848,036.55
预缴所得税	64,743.39	71,307.72
合计	11,629,918.01	6,919,344.27

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	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、联营企业											
樟树市兴民出租汽车有限责任公司	1,102,466.98			22,191.02						1,124,658.00	
合计	1,102,466.98			22,191.02						1,124,658.00	

(八) 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		
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	13,507,053.76	13,507,053.76
2. 本期增加金额	1,554,580.56	1,554,580.56
(1) 计提或摊销	1,554,580.56	1,554,580.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,061,634.32	15,061,634.32
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	30,396,782.56	30,396,782.56
2. 期初账面价值	31,951,363.12	31,951,363.12

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	224,077,714.91	234,878,175.30
合计	224,077,714.91	234,878,175.30

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	235,520,889.47	84,196,517.80	571,412,735.83	4,595,183.39	895,725,326.49
2. 本期增加金额	1,961,625.00	915,760.68	44,890,410.89	54,758.16	47,822,554.73
(1) 购置		915,760.68	44,890,410.89	54,758.16	45,860,929.73
(2) 在建工程转入	1,961,625.00				1,961,625.00
3. 本期减少金额	512,558.00	445,305.47	34,627,380.04	415,589.00	36,000,832.51
(1) 处置或报废	512,558.00	445,305.47	34,627,380.04	415,589.00	36,000,832.51

4.期末余额	236,969,956.47	84,666,973.01	581,675,766.68	4,234,352.55	907,547,048.71
二、累计折旧					
1.期初余额	109,340,113.76	72,615,624.59	474,534,013.66	4,357,399.18	660,847,151.19
2.本期增加金额	8,515,469.01	4,261,651.44	44,836,024.27	28,651.39	57,641,796.11
(1) 计提	8,515,469.01	4,261,651.44	44,836,024.27	28,651.39	57,641,796.11
3.本期减少金额	148,001.25	425,730.20	34,030,293.05	415,589.00	35,019,613.50
(1) 处置或报废	148,001.25	425,730.20	34,030,293.05	415,589.00	35,019,613.50
4.期末余额	117,707,581.52	76,451,545.83	485,339,744.88	3,970,461.57	683,469,333.80
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	119,262,374.95	8,215,427.18	96,336,021.80	263,890.98	224,077,714.91
2.期初账面价值	126,180,775.71	11,580,893.21	96,878,722.17	237,784.21	234,878,175.30

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	160,000.00	1,564,200.00
减：减值准备	160,000.00	
合计		1,564,200.00

1. 在建工程

(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	160,000.00	160,000.00		160,000.00		160,000.00
其他零星工程				1,404,200.00		1,404,200.00
合计	160,000.00	160,000.00		1,564,200.00		1,564,200.00

(2) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
车站工程		160,000.00		160,000.00	项目停滞
合计		160,000.00		160,000.00	

(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	858,677.47	11,095,102.76	11,953,780.23
2.本期增加金额	1,138,180.63		1,138,180.63
(1) 新增租赁	1,138,180.63		1,138,180.63
3.本期减少金额	858,677.47		858,677.47
(1) 处置	858,677.47		858,677.47
4.期末余额	1,138,180.63	11,095,102.76	12,233,283.39
二、累计折旧			
1.期初余额	608,229.91	6,065,697.44	6,673,927.35
2.本期增加金额	508,881.48	1,577,192.28	2,086,073.76
(1) 计提	508,881.48	1,577,192.28	2,086,073.76
3.本期减少金额	858,677.47		858,677.47
(1) 处置	858,677.47		858,677.47
4.期末余额	258,433.92	7,642,889.72	7,901,323.64
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	879,746.71	3,452,213.04	4,331,959.75
2.期初账面价值	250,447.56	5,029,405.32	5,279,852.88

## (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	113,278,441.02	16,971,975.25	6,694,729.68	136,945,145.95
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	113,278,441.02	16,971,975.25	6,694,729.68	136,945,145.95
二、累计摊销				
1.期初余额	31,459,359.31	16,971,975.25	6,680,229.65	55,111,564.21
2.本期增加金额	2,271,311.88		6,000.00	2,277,311.88
(1) 计提	2,271,311.88		6,000.00	2,277,311.88
3.本期减少金额				
4.期末余额	33,730,671.19	16,971,975.25	6,686,229.65	57,388,876.09
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	79,547,769.83		8,500.03	79,556,269.86
2.期初账面价值	81,819,081.71		14,500.03	81,833,581.74

### (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	887,605.37	274,400.00	365,401.65	796,603.72
其他	787,741.08		206,423.96	581,317.12
合计	1,675,346.45	274,400.00	571,825.61	1,377,920.84

### (十四) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税 资产：				
资产减值 准备	8,365,057.89	33,460,231.37	5,677,813.13	22,711,252.25
递延收益	2,375,980.00	9,503,920.00	2,491,997.44	9,967,989.74
可抵扣亏 损			156,599.14	626,396.57
内部交易 未实现利润	7,763.65	31,054.58	9,931.79	39,727.15
租赁负债	191,015.71	764,062.82	64,885.40	259,541.60
小计	10,939,817.25	43,759,268.77	8,401,226.90	33,604,907.31
递延所得税 负债：				
使用权资产	1,082,989.94	4,331,959.75	1,319,963.22	5,279,852.88
小计	1,082,989.94	4,331,959.75	1,319,963.22	5,279,852.88

#### 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	402,413.33	201,550.92
可抵扣亏损	36,352,374.02	37,628,159.90
合计	36,754,787.35	37,829,710.82

#### 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	备注
2025 年		3,644,353.86	
2026 年	4,785,948.46	5,196,570.57	
2027 年	6,618,746.34	6,768,498.36	
2028 年	13,213,738.50	14,608,283.23	
2029 年	7,190,785.20	7,410,453.88	
2030 年	4,543,155.52		
合计	36,352,374.02	37,628,159.90	

#### (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
预付长期资产购置款/工程款	3,305,423.75		3,305,423.75	7,732,980.94		7,732,980.94
合计	3,305,423.75		3,305,423.75	7,732,980.94		7,732,980.94

#### (十六)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	3,369,535.06	3,369,535.06	冻结	保证金	2,759,734.36	2,759,734.36	冻结	保证金
存货	23,517,556.00	23,517,556.00	质押	贷款质押	12,641,072.44	12,641,072.44	质押	贷款质押
固定资产	54,808,409.22	36,931,525.10	抵押	借款抵押	51,929,554.13	25,404,580.78	抵押	借款抵押
无形资产	34,743,117.04	22,648,009.86	抵押	借款抵押	49,807,036.45	33,396,279.36	抵押	借款抵押
合计	116,438,617.32	86,466,626.02			117,137,397.38	74,201,666.94		

#### (十七)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款（注 1）	14,013,702.26	9,283,882.80
抵押借款（注 2）	5,000,000.00	11,000,000.00
应付利息	5,805.56	12,527.78
合计	19,019,507.82	20,296,410.58

注 1：质押借款 14,013,702.26 元，系对中国建设银行股份有限公司长春第一汽车集团公司支行账户透支借款

14,013,702.26 元，质押物为车辆合格证；

注 2：抵押借款 5,000,000.00 元，系对中国工商银行股份有限公司宜春分行借款 5,000,000.00 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。

(十八)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,422,520.03	11,993,583.37
1年以上	7,244,943.27	10,454,929.43
合计	18,667,463.30	22,448,512.80

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
江西都市城际公交有限公司	2,282,586.48	尚未支付
河南利威新能源科技有限公司	703,679.95	尚未支付
中国人民财产保险股份有限公司 宜春市分公司	562,195.14	尚未支付
宁波国骅东方旅游客运有限公司	554,059.00	尚未支付
合计	4,102,520.57	

(十九)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	693,279.62	838,329.23
1年以上	9,060.20	
合计	702,339.82	838,329.23

(二十)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,878,151.54	7,878,265.58
合计	5,878,151.54	7,878,265.58

(二十一)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	10,088,268.76	139,055,362.08	136,613,048.21	12,530,582.63
离职后福利-设定提存计划	538,633.26	8,466,641.05	8,368,922.23	636,352.08
辞退福利		169,300.00	169,300.00	
合计	10,626,902.02	147,691,303.13	145,151,270.44	13,166,934.71

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	9,687,497.92	130,577,923.68	128,243,638.74	12,021,782.86
职工福利费	32,440.00	3,977,357.44	4,009,797.44	
社会保险费	337,405.58	3,277,583.75	3,143,289.82	471,699.51
其中：医疗保险费	297,155.80	2,811,508.19	2,721,135.29	387,528.70
工伤保险费	40,249.78	466,075.56	422,154.53	84,170.81
住房公积金	30,925.26	528,934.00	527,759.00	32,100.26
工会经费和职工教育经费		693,563.21	688,563.21	5,000.00
合计	10,088,268.76	139,055,362.08	136,613,048.21	12,530,582.63

### 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	510,121.81	8,200,601.21	8,104,290.78	606,432.24
失业保险费	28,511.45	266,039.84	264,631.45	29,919.84
合计	538,633.26	8,466,641.05	8,368,922.23	636,352.08

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,469,462.59	3,551,881.02
企业所得税	16,124,923.93	10,256,361.30
房产税	1,549,324.77	2,839,987.08
土地使用税	1,109,896.20	1,267,579.38
个人所得税	548,991.80	533,797.98
城市维护建设税	441,670.42	448,056.79
教育费附加	171,507.44	174,604.62
地方教育费附加	54,766.26	56,428.30
残疾人保障基金	7,363.25	103,843.74
其他税费	553,269.64	605,513.30
合计	24,031,176.30	19,838,053.51

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	81,782,398.73	85,526,936.87
合计	81,782,398.73	85,526,936.87

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位往来款	16,689,406.96	16,772,143.91
保证金及押金	31,429,850.36	32,185,276.67
应付责任车款	3,335,828.68	4,549,629.62
应付事故款	5,337,365.68	5,755,597.16
其他	24,989,947.05	26,264,289.51
合计	81,782,398.73	85,526,936.87

(二十四) 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	5,860,086.11	2,478,613.23
一年内到期的租赁负债	516,510.95	259,541.60
合计	6,376,597.06	2,738,154.83

(二十五) 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	13,839,846.82	7,207,490.82
待转销项税	328,412.20	497,977.23
合计	14,168,259.02	7,705,468.05

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	49,683,883.54	74,150,118.73	3.00%-4.60%
信用借款		390,397.88	
应付利息	61,631.18	104,265.87	
小计	49,745,514.72	74,644,782.48	
减：一年内到期的长期借款	5,860,086.11	2,478,613.23	
合计	43,885,428.61	72,166,169.25	

注：抵押借款余额 49,683,883.54 元，其中公司以 16 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 166,169.25 元，其中一年内到期的长期借款金额 166,169.25 元；对宜春农村商业银行股份有限公司借款 35,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额 600,000.00 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、宜丰房权证权字第 00042481 号、赣铜房权证公字第 020110005 号以及赣（2018）奉新县不动产权证第 0000482 号、宜春国用（2009）第 00000567 号、宜春国用（2009）第 00000568 号、宜丰县国用（2014）第 922 号、铜土国用（2014）第 0316 号土地使用权及房屋进行抵押；公司以 73 辆宇通客车向中国工商银行股份有限公司郑州铁路支行借款 14,517,714.29 元，其中一年内到期的长期借款金额 5,032,285.68 元。

## (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	783,571.43	262,500.00
减：未确认融资费用	19,508.61	2,958.40
减：一年内到期的租赁负债	516,510.95	259,541.60
合计	247,551.87	

## (二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	9,967,989.74		516,669.74	9,451,320.00	与资产相关的政府补助
政府补助		1,220,540.02	1,167,940.02	52,600.00	与收益相关的政府补助
合计	9,967,989.74	1,220,540.02	1,684,609.76	9,503,920.00	

## (二十九) 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	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

## (三十) 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

## (三十一) 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	9,257,449.59	3,165,552.35	1,109,994.11	11,313,007.83
合计	9,257,449.59	3,165,552.35	1,109,994.11	11,313,007.83

## (三十二) 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
----	---------------	--	---------------

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	89,434,259.47	88,705,748.56
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	89,434,259.47	88,705,748.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,076,314.57	40,728,510.91
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	104,510,574.04	89,434,259.47

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,054,226.24	362,596,070.18	348,484,822.54	397,808,884.83
其他业务	17,751,115.84	1,792,644.11	21,506,624.21	1,885,298.77
合计	348,805,342.08	364,388,714.29	369,991,446.75	399,694,183.60

#### 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	合计
在某一时点确认	222,022,005.67	88,574,352.43	3,090,407.89	17,367,460.25	11,949,546.89	343,003,773.13
在某一时段内确认					5,801,568.95	5,801,568.95
合计	222,022,005.67	88,574,352.43	3,090,407.89	17,367,460.25	17,751,115.84	348,805,342.08

### (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	992,666.27	941,348.21
城市维护建设税	521,658.05	516,574.48
教育费附加	248,488.83	249,461.70
地方教育费附加	165,659.49	166,308.94
印花税	43,415.29	55,776.38
车船使用税	131,838.30	143,876.10
其他	29,261.08	26,214.77
合计	2,132,987.31	2,099,560.58

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	2,301,311.77	2,308,320.74
广告促销费	1,530,901.90	1,466,381.39
折旧及摊销	333,404.06	452,730.34
保险费	138,243.55	137,941.81
其他	317,359.58	303,275.81
合计	4,621,220.86	4,668,650.09

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	38,337,194.74	35,039,138.12
折旧摊销费	7,448,667.43	7,862,533.65
公务车费	1,103,057.91	1,436,974.41
水电办公费	8,055,670.66	7,303,627.77
招待会务费	2,827,390.89	2,471,011.77
差旅交通费	419,117.01	551,859.88
其他	1,290,365.74	1,565,731.24
合计	59,481,464.38	56,230,876.84

(三十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,019,141.98	5,976,478.98
减：利息收入	28,413.36	37,831.00
手续费支出	540,653.54	540,846.07
其他支出		4,000.00
合计	4,531,382.16	6,483,494.05

(三十九)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	516,669.74	2,536,668.96	与资产相关
递延收益摊销	1,167,940.02		与收益相关
公交补贴收益	127,144,570.59	129,680,108.98	与收益相关
中央财政燃油补贴	15,698,523.76	16,931,072.76	与收益相关

新能源补贴收益	10,261,055.75	262,551.23	与收益相关
其他补贴收益	261,900.00	15,785.42	与收益相关
校车补贴收益	2,117,000.00	297,500.00	与收益相关
税费返还收益	16,053.78	24,975.07	与收益相关
稳岗补贴	162,479.88	120,377.96	与收益相关
合计	157,346,193.52	149,869,040.38	

#### (四十) 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	22,191.02	15,948.78
合计	22,191.02	15,948.78

#### (四十一) 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	-617,770.90	-209,408.34
其他应收款信用减值损失	-10,309,328.02	-433,563.92
合计	-10,927,098.92	-642,972.26

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-160,000.00	
合计	-160,000.00	

#### (四十三) 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	178,596.45	1,206,541.44
无形资产处置收益	100,000.00	766,970.00
合计	278,596.45	1,973,511.44

#### (四十四) 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
非流动资产报废利得	831,369.97	763,828.02	831,369.97
其他	147,658.64	603,648.07	147,658.64
合计	979,028.61	1,367,476.09	979,028.61

(四十五) 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	10,000.00	150.00	10,000.00
非流动资产报废损失	24,979.16	65,524.72	24,979.16
滞纳金支出	35,826.17	1,170.09	35,826.17
其他	46,837.67	67,591.51	46,837.67
合计	117,643.00	134,436.32	117,643.00

(四十六) 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
当期所得税费用	18,546,985.48	11,992,311.15
递延所得税费用	-2,775,563.63	169,941.46
合计	15,771,421.85	12,162,252.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	61,070,840.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,267,710.19
子公司适用不同税率的影响	-1,797,145.22
调整以前期间所得税的影响	1,054,949.92
非应税收入的影响	-5,547.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,150,005.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-247,967.57
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	464,276.76
成本费用加计扣除	-66,849.76
其他项目影响	-48,009.73
所得税费用	15,771,421.85

(四十七)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	28,413.36	37,831.00
收到的政府补助	159,185,578.34	147,572,781.94
往来及其他	146,793.14	499,301.30
合计	159,360,784.84	148,109,914.24

(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	15,682,107.24	15,236,804.08
手续费支出	540,653.54	540,846.07
往来及其他	12,596,313.26	11,430,218.90
合计	28,819,074.04	27,207,869.05

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产	2,066,206.27	10,017,041.30
合计	2,066,206.27	10,017,041.30

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,265,197.54	37,488,849.89
合计	42,265,197.54	37,488,849.89

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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	69,808,100.00	48,279,500.00
合计	69,808,100.00	48,279,500.00

(2) 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	63,175,744.00	47,811,862.89
租赁负债的减少	555,000.00	762,248.61
支付法人透支户保证金	609,800.70	152,655.23
合计	64,340,544.70	48,726,766.73

(四十八) 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	45,299,418.91	41,100,997.09
加：资产减值准备	160,000.00	
信用减值损失	10,927,098.92	642,972.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	59,196,376.67	80,269,962.66
使用权资产折旧	2,086,073.76	1,997,843.38
无形资产摊销	2,277,311.88	2,381,165.19
长期待摊费用摊销	571,825.61	661,946.56
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）	-278,596.45	-1,973,511.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-806,390.81	-698,303.30
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）	4,019,141.98	5,976,478.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,191.02	-15,948.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,538,590.35	658,978.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-236,973.28	-489,037.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,785,926.15	9,422,099.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,943,225.66	7,013,834.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,695,007.82	-31,231,795.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,230,346.19	115,717,683.10
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	38,603,732.66	38,428,707.23
减：现金的期初余额	38,428,707.23	22,548,169.66
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	175,025.43	15,880,537.57

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,603,732.66	38,428,707.23
其中：库存现金	188,759.96	218,199.66
可随时用于支付的银行存款	38,414,972.70	38,210,507.57
二、期末现金及现金等价物余额	38,603,732.66	38,428,707.23

## (四十九) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
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	273,624.83
与租赁相关的总现金流出	810,231.25

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

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
房屋出租	5,801,568.95	
合计	5,801,568.95	

## 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	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宜春华夏国际旅行社有限责任公司	宜春市	200	江西省宜春市	旅游服务	100		设立
铜鼓县城乡客运公交有限责任公司	宜春市	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
高安市宜汽 206 车队出租车有限公司	高安市	50	江西省高安市	公共交通	100		设立
江西佳辉汽车贸易服务有限公司	宜春市	800	江西省宜春市	汽车及配件销售	100		设立
上高县城乡公交有限公司	上高县	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
高安市华旅公共客运有限公司	高安市	300	江西省高安市	公共交通	100		设立
樟树市利民公交客运有限公司	樟树市	50	江西省樟树市	公共交通	100		设立
江西省宜春汽运物流有限公司	宜春市	50	江西省宜春市	货物运输	100		设立
宜春市袁州区宜运城乡公交有限公司	宜春市	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
奉新县城乡公交有限公司	奉新县	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
奉新县公共交通汽车有限公司	奉新县	5	江西省宜春市	公共交通	100		设立
樟树市城乡公交有限责任公司	樟树市	50	江西省樟树市	公共交通	100		设立
丰城市城市公共交通有限公司	丰城市	120	江西省丰城市	公共交通	100		设立
丰城市道路运输服务有限责任公司	丰城市	100	江西省丰城市	公共交通	100		设立
丰城市平安客运有限公司	丰城市	70	江西省丰城市	公共交通	100		设立
宜丰县公共交通汽车有限公司	宜春市	30	江西省宜春市	公共交通	100		设立
江西宜运经贸有限责任公司	宜春市	200	江西省宜春市	汽车配件销售	100		设立
万载县宜运城乡公交有限公司	万载县	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
万载宜运公交有限公司	万载县	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
靖安县华夏公交有限公司	宜春市	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
樟树市宜运出租车有限公司	樟树市	100	江西省樟树市	公共交通	100		设立
宜春市袁州区宜运校通运输有限公司	宜春市	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
奉新县校通营运有限公司	奉新县	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
宜春市五七农场综合开发有限公司	宜春市	100	江西省宜春市	农业	100		设立
高安市校通服务有限公司	高安市	50	江西省高安市	公共交通	100		设立
高安市汽车运输有限公司	高安市	1000	江西省高安市	公共交通	80		设立
高安市校通运营有限公司	高安市	50	江西省高安市	公共交通		80	设立
铜鼓县校通运营有限公司	铜鼓县	50	江西省宜春市	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	宜春市	200	江西省宜春市	公共交通	100		设立
靖安县华夏出租车有限公司	靖安县	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
宜春安捷机动车检测有限公司	宜春市	50	江西省宜春市	机动车检测	100		设立

铜鼓县城市公交有限责任公司	铜鼓县	50	江西省宜春市	公共交通	100		设立
宜春市有程出行网络科技有限公司	宜春市	500	江西省宜春市	网络客运服务	100		设立
上海美时家电子商务有限责任公司	金山区	100	上海市金山区	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情况

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(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
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、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
工业园补贴	9,308,716.09	未到结算期
村村通收益补贴	1,638,006.29	未到结算期
公交营运补贴	21,814,885.02	未到结算期
老年卡补贴	626,104.00	未到结算期
合计	33,387,711.40	——

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,967,989.74			516,669.74		9,451,320.00	与资产相关
递延收益		1,220,540.02		1,167,940.02		52,600.00	与收益相关
合计	9,967,989.74	1,220,540.02		1,684,609.76		9,503,920.00	——

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	157,330,139.74	149,844,065.31
合计	157,330,139.74	149,844,065.31

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

#### 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。除附注九、(五)、1 关联担保情况所述本公司作为被担保方的情形外，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。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司控股股东简世湘女士将其持有的公司股份除分红权外其他依法享有的股东权益授权给时凡先生行使，简世湘女士与时凡先生为母子关系，合计持股 30.45%，公司实际控制人为时凡先生。

### (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) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 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
袁继延	副董事长
樊援越	财务总监、董秘、董事

简强	董事、副总经理
李明、杨剑、李婷	监事
赵辉	董事、副总经理

## (五) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

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
上高县城乡公交有限公司	9,530,000.00	2025-10-29	2028-10-28	否
江西宜春汽车运输股份有限公司铜鼓分公司	9,530,000.00	2025-10-29	2028-10-28	否
江西宜春汽车运输股份有限公司高安分公司	9,530,000.00	2025-10-29	2028-10-28	否
江西宜春汽车运输股份有限公司樟树一分公司	1,210,000.00	2025-11-26	2028-11-25	否
江西宜春汽车运输股份有限公司高安分公司	4,050,000.00	2025-12-22	2028-12-21	否

### 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	1,702,670.00	1,846,620.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、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

单位：万元

项目	交通运输板块	汽车销售板块	旅游及其他	修理服务板块	分部间抵销	合计
一、营业收入	24,027.14	9,693.70	511.79	3,169.07	-2,521.17	34,880.53
二、营业成本	25,567.95	9,192.17	273.18	2,629.83	-1,224.26	36,438.87
三、对联营和合营企业的投资收益	2.22					2.22
四、信用减值损失	-1,079.26	0.11	-1.64	-11.92		-1,092.71
五、资产减值损失	-16.00					-16.00
六、折旧费和摊销费	7,441.12	46.68	20.04	81.41	-1,176.09	6,413.16
七、利润总额	10,304.02	-164.61	-26.91	248.69	-4,254.11	6,107.08
八、所得税费用	1,575.69	0.03	1.14	0.07	0.21	1,577.14
九、净利润	8,728.33	-164.64	-28.05	248.62	-4,254.32	4,529.94
十、资产总额	66,247.66	4,227.08	299.99	716.06	-21,468.59	50,022.20
十一、负债总额	37,275.34	3,744.39	3,323.08	1,012.12	-21,503.66	23,851.27

## 十三、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(含1年)	7,367,909.59	5,163,432.21
1至2年	41,002.00	
4至5年		50,466.23
5年以上	50,466.23	
小计	7,459,377.82	5,213,898.44
减: 坏账准备	76,287.60	62,342.12
合计	7,383,090.22	5,151,556.32

## 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	7,459,377.82	100.00	76,287.60	1.02
其中: 账龄组合	7,459,377.82	100.00	76,287.60	1.02
合计	7,459,377.82	100.00	76,287.60	1.02

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	5,213,898.44	100.00	62,342.12	1.20
其中: 账龄组合	5,213,898.44	100.00	62,342.12	1.20
合计	5,213,898.44	100.00	62,342.12	1.20

### (1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,367,909.59	22,840.52	0.31	5,163,432.21	11,875.89	0.23
1至2年	41,002.00	2,980.85	7.27			
4至5年				50,466.23	50,466.23	100.00
5年以上	50,466.23	50,466.23	100.00			
合计	7,459,377.82	76,287.60		5,213,898.44	62,342.12	

## 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	62,342.12	13,945.48				76,287.60
合计	62,342.12	13,945.48				76,287.60

## 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(%)	坏账准备期 末余额
上高县中杰鞋业有 限公司	1,792,255.00		1,792,255.00	24.03	5,555.99
中国石油天然气股 份有限公司江西销 售分公司	536,000.00		536,000.00	7.19	1,661.60
江西都市城际公交 有限公司客运二分 公司	422,524.31		422,524.31	5.66	1,309.83
刘剑	332,820.00		332,820.00	4.46	1,031.74
江西长运股份有限 公司	263,005.72		263,005.72	3.53	815.32
合计	3,346,605.03		3,346,605.03	44.87	10,374.48

## (二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,062,992.77	116,429,751.46
合计	110,062,992.77	116,429,751.46

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	116,160,083.20	113,642,882.04
1至2年	2,596,480.84	1,210,369.85
2至3年	487,700.90	1,921,377.03
3至4年	570,932.20	82,097.00
4至5年	10,000.00	47,810.00
5年以上	20,520,548.45	20,482,738.45
小计	140,345,745.59	137,387,274.37
减: 坏账准备	30,282,752.82	20,957,522.91
合计	110,062,992.77	116,429,751.46

#### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部单位往来款	105,681,541.56	109,867,949.65
事故索赔款	2,474,540.94	3,753,490.83
员工备用金	201,441.24	223,710.24
事故借支	427,085.95	337,643.10
保证金	1,034,470.00	1,034,070.00
责任车款	809,157.36	496,470.81
外部单位往来款	29,679,897.54	21,574,717.74
其他	37,611.00	99,222.00

小计	140,345,745.59	137,387,274.37
减：坏账准备	30,282,752.82	20,957,522.91
合计	110,062,992.77	116,429,751.46

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025 年 1 月 1 日余 额	1,682,122.91		19,275,400.00	20,957,522.91
本期计提	863,509.09		8,591,817.82	9,455,326.91
本期核销	130,097.00			130,097.00
2025 年 12 月 31 日 余额	2,415,535.00		27,867,217.82	30,282,752.82

(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	核销或转销	其他变动	
其他应收款	20,957,522.91	9,455,326.91		130,097.00		30,282,752.82
合计	20,957,522.91	9,455,326.91		130,097.00		30,282,752.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
宜春市五七农 场综合开发有 限公司	内部单位往来款	28,083,097.54	1 年以内	20.01	
廖作伟	外部单位往来款	27,866,217.82	1 年以内、5 年 以上	19.86	27,866,217.82
宜春市袁州区 公共交通运输 有限责任公司	内部单位往来款	11,175,648.25	1 年以内	7.96	
上高县城乡公 交有限公司	内部单位往来款	8,078,314.12	1 年以内	5.76	
江西佳辉汽车 贸易服务有限 公司	内部单位往来款	5,757,982.47	1 年以内	4.10	
合计		80,961,260.20		57.69	27,866,217.82

(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	35,069,643.0 0		35,069,643.0 0	35,069,643.0 0		35,069,643.0 0

对联营、合营企业投资	1,124,658.00		1,124,658.00	1,102,466.98		1,102,466.98
合计	36,194,301.00		36,194,301.00	36,172,109.98		36,172,109.98

### 1. 长期股权投资的情况

#### (1) 对子公司投资

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		
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	
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	
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	
奉新县校通运营有限公司	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	35,069,643.00						35,069,643.00	

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
一、联营企业										
樟树市兴民 出租汽车有 限责任公司	1,102,466.98			22,191.02						1,124,658.00
合计	1,102,466.98			22,191.02						1,124,658.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,785,185.33	78,672,007.79	111,144,987.57	76,414,056.24
其他业务	21,690,852.33	1,699,868.80	21,902,811.08	1,694,651.85
合计	127,476,037.66	80,371,876.59	133,047,798.65	78,108,708.09

##### 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	合计
在某一时点确认	93,901,501.37	1,345,114.26	10,538,569.70	16,393,490.61	122,178,675.94
在某一时段内确认				5,297,361.72	5,297,361.72
合计	93,901,501.37	1,345,114.26	10,538,569.70	21,690,852.33	127,476,037.66

#### (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	42,549,664.90	
权益法核算的长期股权投资收益	22,191.02	15,948.78
处置长期股权投资产生的投资收益		64,807.44
合计	42,571,855.92	80,756.22

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	
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	278,596.45	
2. 计入当期损益的政府补助，但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	2,108,989.64	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	861,385.61	
减：所得税影响额	753,159.40	
少数股东权益影响额（税后）	7,119.29	
合计	2,488,693.01	

注：计入其他收益的列入经常性损益的项目包含公交补贴收益 127,144,570.59 元、中央财政燃油补贴 15,698,523.76 元、新能源补贴收益 10,261,055.75 元、校车补贴收益 2,117,000.00 元、个税手续费返还收益 16,053.78 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 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.35	17.07	0.5635	0.5091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.34	15.14	0.5323	0.4516

江西宜春汽车运输股份有限公司

## 附件 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	278,596.45
2. 计入当期损益的政府补助，但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	2,108,989.64
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	861,385.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,248,971.70</b>
减：所得税影响数	753,159.40
少数股东权益影响额（税后）	7,119.29
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,488,693.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用