



大美游轮

NEEQ : 831408

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司

Chongqing Damei Yangtze gorges cruise Co., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年1月29日, 大美游轮公司为忠县红十字会捐赠20万元现金, 用于新冠肺炎疫情防控与救治。



2020年2月18日, 大美游轮公司向忠县公安局战斗在抗疫一线的民警捐赠价值3万余元的口罩、消毒液等疫情防控物质。

2020年2月17日, 大美游轮公司为忠县人民医院抗疫一线医务工作者赠送免费乘坐华夏神女五星级豪华游轮体验船票。

2020年4月6日, 大美游轮公司向忠县中医院驰援湖北孝感抗疫英雄们赠送免费乘坐华夏神女五星级豪华游轮体验船票。



2020年6月22日, 大美游轮华夏神女2轮船长罗乐荣获长江海事局“长江好船员”荣誉称号(长海船员(2020)164号)。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人罗仕政、主管会计工作负责人谢贤裔 及会计机构负责人（会计主管人员）张清华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩季节性波动的风险	长江三峡游轮旅游的季节性与长江水域状况、长江三峡气候和节假日有密切关系，开航主要集中在每年的第二、三、四季度，而第一季度开航比较少，每年 1、2 和 12 月份基本停航，而 3 月份航次相对也较少，一般 4 月份才正式进入航运期。季节性的变化对公司经营业绩存在波动风险。这种地域性和自然条件的限制，包括人们出行旅游习惯，仍将在一定时间内持续存在。目前主要是通过开通春节假日航班等方式,尽可能改善经营业绩季节性波动影响。
燃油价格波动的风险	燃油成本作为游轮运营的主要成本之一，燃油价格的波动将导致航运成本随之变化，公司的盈利也将会由此产生波动，虽然公司可以通过提高船票价格予以弥补，但依然受到市场环境的制约。
行业竞争加剧风险	长江豪华游轮运营行业具有明显的区域性特征，行业所属企业主要集中在长江流域的重庆、宜昌两地，目前市场仍为七家豪华游轮企业参与竞争，如果公司不建立并完善针对市场竞争的专业化销售网络并统一组织销售安排，充分发挥自身特色和民营企业经营、管理灵活变化的优势，可能导致无法在未来的竞争中占据先机。公司存在竞争优势降低和经营业绩下降的风险。
专业技术人员流失及人力成本上升的风险	游轮运行需要包括船长、轮机长等拥有丰富船舶运营经验的专业技术人才。目前国内从事水上运输的专业人才较少，且要经过众多考核程序和多年实践经验。专业技术人员已成为公司正常运营的关键资源，若发生人员流失，将会对公司日常经营产生重大影响。
安全航运的风险	游轮在长江航行运营是公司主营业务中的重要环节，游轮航行运营安全关系到公司的正常生产经营，是公司的生存和长期发展的基础。长江在每年 6 到 9 月份都是洪水季节，洪水季节对船舶的安全航行带来风险。如果公司游轮发生了重大航运事故，则公司将可能因重大航运事故而受到行政处罚，并可能牵涉诉讼事项，最终给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。
公司社会保险补缴与被处罚的风险	公司地处长江三峡库区县城，公司的人员结构较为复杂、流动性大，除高级管理人员和核心技术人员外，公司普通职工众多，人力成本较大；公司未对部分自愿放弃缴纳社会保险且流动性强的企业基层员工缴纳社保，而是给予一部分保险补贴由员工自己去缴纳，公司未来经营过程中存在被当地社保主管部门要求补缴或处罚的风险。
运营资金风险	公司投资建造的五星级豪华游轮华夏 1、2 轮已经相继投入营运，但游轮投资额度较大，营运成本较高，运营资金需求较大，仅依靠主营业务收入的自然增长积累短期内难以同时满足游船营运及扩张的资金需求，公司不可避免需要从外部筹资，这必然对公司财务成本产生较大的压力。因此，公司存在运营资金风险。
公司治理和内部控制风险	随着公司生产经营规模的不断扩大，对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。通过股转公司和主办券商的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中可能存在因治理不善、信息披露不及时等因素而影响公司稳定发展或投资者利益的风险。
新冠肺炎疫情的影响	新冠肺炎疫情发生后，整个长江三峡游轮运输行业处于全面歇业状态，市场和经营全部中断，面临无收入状态下的游轮靠泊、安全维护、员工工资、运营管理和财务成本承压。该次疫情对本公司的 2020 年上半年度的游客接待量、营业收入、净利润产生较大负面影响。该疫情对本公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及防控政策、措施，本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，并采取有效措施降低和挽回疫情带来的损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	本期新增新冠肺炎疫情影响风险。其他重大风险因素无变化。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、大美游轮有限公司、海内观光	指	重庆大美长江三峡游轮股份有限公司
	指	重庆大美长江三峡游轮有限责任公司和重庆海内观光游轮有限公司，为本公司前身
海新酒店	指	重庆大美长江三峡游轮股份有限公司海新酒店, 重庆海新大酒店有限公司
海新国旅	指	重庆海新国际旅行社有限公司
海新集团、集团公司	指	重庆海新运业（集团）有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
《公司章程》	指	《重庆大美长江三峡游轮股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
涉外游轮	指	涉外游轮，过去只针对外国游客或航行到国外的游轮，现在由于国内游客增多，这一概念逐步淡化，现统称豪华游轮
豪华游轮	指	相对于普通游轮而言，是指以在船上娱乐和停靠地观光游览为目的的船舶。豪华游轮又称移动的酒店，内部设有供乘客生活使用的设施、设备，能够满足舒适的奢华生活水平要求，并且一般内设各式各样的娱乐设施
普通游船	指	普通的游船，早期开放三峡旅游时区分于豪华游轮
长江三峡	指	自西向东依次为瞿塘峡、巫峡、西陵峡
重庆海事局	指	中华人民共和国重庆海事局
长江海事局	指	中华人民共和国长江海事局

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆大美长江三峡游轮股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Damei Three Gorges Cruises Co., Ltd
证券简称	大美游轮
证券代码	831408
法定代表人	罗仕政

二、 联系方式

董事会秘书	汪增伟
联系地址	重庆市忠县忠州镇滨江路 26 号
电话	023-54233668
传真	023-54233668
电子邮箱	407539702@qq.com
公司网址	www.dmsx.com.cn
办公地址	重庆市忠县忠州镇滨江路 26 号
邮政编码	404300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 7 日
挂牌时间	2014 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输-水上运输业-水上旅客运输-内河旅客运输（G5512）
主要业务	长江水上旅客运输、重庆至宜昌的涉外豪华游轮旅游业务、酒店经营管理和旅行社业务。
主要产品与服务项目	长江水上旅客运输、重庆至宜昌的涉外豪华游轮、酒店经营及旅行社业务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	67,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	重庆海新运业（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗世柏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500233736550574P	否
注册地址	重庆市忠县忠州镇滨江路 26 号	否
注册资本（元）	67,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 7 月 14 日,《文化和旅游部办公厅关于推进旅游企业扩大复工复产有关事项的通知》发布,明确恢复跨省(区、市)团队旅游,调整旅游景区限量措施,要求旅游景区继续贯彻落实“限量、预约、错峰”要求,接待游客量由不得超过最大承载量的 30%调至 50%。7 月 21 日,为稳妥有序恢复省际旅游客运,切实做好旅游客运常态化疫情防控,交通运输部发布《关于稳妥有序恢复省际旅游客运切实做好旅游客运常态化疫情防控有关工作的通知》。其中,明确指出国内游轮运输要在充分、科学、综合评估分析的基础上,严格按照《国内游轮常态化疫情防控工作指南》审慎有序复航。本公司华夏神女游轮将按照上述规定及要求,在 8 月中旬左右启动复航。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,448,325.78	42,207,324.95	-89.46%
毛利率%	-164.63%	25.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,515,057.57	3,536,789.21	-369.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,569,405.09	3,368,851.49	-413.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.30	3.74	-
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）	-11.44%	3.56	-
基本每股收益	-0.14	0.05	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,711,244.48	190,209,009.44	-3.94%
负债总计	94,625,579.36	93,081,728.33	1.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,075,455.86	97,062,551.99	-9.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.45	-9.66%
资产负债率%（母公司）	50.99%	48.19%	-
资产负债率%（合并）	51.79%	48.94%	-
流动比率	2.20	0.60	-
利息保障倍数	3.35	0.51	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,977,936.54	8,520,817.94	-123.21%
应收账款周转率	11.56	24.78	-
存货周转率	18.50	47.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.94%	20.39%	-
营业收入增长率%	-89.46%	-12.56%	-
净利润增长率%	-367.33%	-37.52%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

（一）公司目前所处行业及主营业务：

公司目前所处行业隶属于交通运输、仓储和邮政业-水上运输业-水上旅客运输-内河旅客运输（G5512）。主营业务是：长江重庆至武汉省际普通客船运输、重庆至南京普通客船包船运输；酒店管理 & 经营；旅行社接待业务等。

（二）公司的产品与服务：

公司是集长江水路涉外旅游运输、酒店经营管理、旅行社业务等为一体的股份有限公司，主要经营长江干线重庆至宜昌旅游船运输；酒店经营管理及中西餐饮、住宿；旅行社旅客组织、接待等业务。在为游客提供休闲、观光旅游、餐饮、住宿、购物等服务的过程中，始终坚持以“为顾客提供舒适安全的旅途环境”为公司使命，追求员工成长，顾客满意，企业发展。

（三）经营模式：

根据行业和市场情况，公司设立：营销中心，下设电子商务部、酒店管理部、驻外办事处的组织机构，主要负责产品销售和船舶二销业务，公司包括海新酒店和海新国际旅行社，主要采取的是直销和分销（经销或代理）相结合的混合多元化经营模式。

（四）公司的客户类型：

一是旅行社组织接待的旅游型客户。这类客人既有团队，也有散客，以中老年、小家庭居多。他们出来的主要目的就是为了参观游览、调节身心，放松心情。他们对自然风光、名胜古迹非常感兴趣，最大的要求是吃好、住好、玩好，喜欢照相和购买旅游纪念品，委托服务比较多。因此要注意对客人的提示性服务工作并主动向客人介绍本地的景区景点、名胜古迹、土特产品和旅游纪念品等，以方便客人选择。

二是专题培训及研修学习型客户。这类客人一般人数较多，住店时间较长，活动集中、有规律，时间安排比较紧；会场使用要求高，客房服务任务重；一般都会有一部分自己的工作人 员。因此需要分派专人组成项目组，讲清任务、要求、方法等，精心准备，严格按照工作人员的要求安排客房、餐饮、会议等事宜。高效做好各项配套服务，并主动征求意见，及时改进服务。

三是出差型顺道游客户。因为是出差，所以这类客人时间一般都安排得比较紧凑，常常要求时间节点比较严格；他们对生活要求较高，因为要在处理完工作之余再观光游览，所以时间就显得特别匆忙，我们会适时根据客人要求，充分交流沟通，及时做好提醒提示服务，以免误事，给客人造成损失。

四是探亲型客户。这类客户主要集中在节假日，特别是具有民族特色的传统佳节的期间。他们共同的特点是具有强烈的家乡情结和乡土观念，因此在提供服务时要多给客人介绍家乡近年来所取得的巨大成就和发生的重大变化，为他们推荐家乡风味饮食和土特产品等。

（五）公司的关键资源：

根据《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规定》，公司取得了中华人民共和国长江海事局签发的《符合证明》；获得了交通运输部长江航务管理局核发的《水路运输许可证》、《交通运输企业安全生产标准化二级达标等级证书》；获得了属地港航管理机构核发的《港口经营许可证》；华夏神女 1 轮、华夏神女 2 轮分别取得了长江海事局签发的《安全管理证书》；公司内部组建的电商营销平台等资源。

（六）公司的销售渠道：

公司设立营销中心，并下设电子商务部、酒店管理部及驻外办事处，通过在各地召开旅交会、公司网店、微信公众号等方式，对公司游轮及相关产品服务进行宣传。召开旅交会主要是与各地旅行社进行交流，以便让旅行社将客人介绍来乘坐公司游轮。我们通过电子商务部与知名网站平台开展合作，形成线上线下互补的营销渠道。

（七）公司的主要收入来源：

1. 游轮票务。一是由各旅行社代理商代理售票，确定乘客人数和船期、行程，在开航前将票款汇入公司指定账户。二是通过公司设立的营销中心、电商部及合作的知名网络平台合作进行线上营销。三是开展大中型会议、商务培训、婚礼专题、节假日等为主的包船营销。

2. 游轮二次销售。游轮二次销售包括承包经营与自营。公司与承包商签订承包经营合同，公司按合

合同约定的标准收取承包费。自营是指由公司统一采购后分发到游船相关部门，建立收支明细账。公司专设游船会计、出纳，负责对游船经济活动的核算和监督，每航次核算一次，并将款项、报表交公司财务部审核、确认收入。游轮二次销售占比逐渐提升，将成为公司未来利润增长的主要发掘点。

3. 自费景点。由公司与各景点签订合同，在游船导游及前台人员根据实际下船旅游人数填制旅游结算单，地接社核对签字后由船舶会计（出纳）交回公司财务审核并与酒店管理部核对支付景点门票款。每航次由游轮组织自费游景点门票收入并收取款项。

4. 酒店运营管理。海新酒店公司收入包括顾客住店房费、用餐餐费、会议费等收入。

5. 旅行社。根据组团社旅游线路要求报价，双方确认结算价格，从组团社收取出团款。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。只因新冠肺炎疫情影响，截止目前游轮和旅行社业务还没有复工复产。

（二）经营情况回顾

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，公司取消春节期间游轮 8 个航班计划，暂停游轮业务经营。在严格做好酒店常态化疫情防控工作前提下，公司积极组织酒店住宿餐饮业率先复工复产，通过游轮酒店员工联合用工，轮流值班等方式降低公司人工成本支出，严控各项费用开支。在保证公司生产经营活动的正常流转的同时，稳妥有序推进在建游轮工程建设。按相关政策，疫情期间，公司取得的交通运输收入和生活服务业收入免征增值税，减半征收房产税、城镇土地使用税，公司申请获得税务机关增值税增量留抵退税返还款 208.00 万元。

报告期内，公司采取一切措施缩减开支，期间各项费用大幅降低。

海新大酒店住宿业客房出租率 36.41%，与上年同期相比下降 16.48 个百分点；酒店餐饮业毛利率 68.64%，与上年同期相比提高 5.19 个百分点。

报告期内，公司实现营业收入 4,448,325.78 元，较上年同期减少 89.46%。其中，因疫情导致长江三峡旅游客运歇业，市场经营中断，无游轮运营收入，同比减少 32,705,537.57 元；酒店餐饮业收入 3,535,099.78 元，较上年同期 6,862,326.17 元减少 3,327,226.39 元，降幅 48.49%。

在做好疫情常态化防控工作的同时，公司将根据文化和旅游部跨省团队旅游政策调控措施和交通运输部稳妥有序恢复省际旅游客运要求，积极组织游轮恢复经营，并谋求通过旅行社包销、代理等多种组客方式，采取科学控制游轮载客率、密集消杀、分用餐、保持社交距离等措施守护和保证游客安全，控制疫情风险，差异化灵活经营，挽回疫情造成的损失。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

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	21,495,723.22	11.76%	51,757,293.25	27.21%	-58.47%
固定资产	79,780,626.34	43.66%	84,815,187.45	44.59%	-5.94%
在建工程	45,155,636.09	24.71%	40,363,551.80	21.22%	11.87%
其他非流动资产	23,252,848.85	12.73%	67,450.00	0.04%	34,374.20%
未分配利润	12,604,614.82	6.90%	22,119,672.39	11.63%	-43.02%

项目重大变动原因：

1、货币资金同比减少 58.47%，减少金额 3,026.16 万元，主要是报告期在建工程投资使用期初发放银行贷款导致报告期末货币资金余额减少；

2、固定资产同比减少 5.94%，减少金额 503.46 万元，主要是报告期内计提固定资产折旧导致账面价值减少。

3、在建工程同比增长 11.87%，增加金额 49.21 万元，为报告期新建华夏神女 3 轮投入。

4、其他非流动资产期末余额 2,325.28 万元，同比增长 34,374.20%，增加金额 2,318.54 万元，为报告期

预付游轮建造工程进度款。

5、未分配利润同比下降 12.95%，减少金额 951.51 万元，主要是报告期净利润亏损所致。

2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,448,325.78	—	42,207,324.95	—	-89.46%
营业成本	11,771,810.11	264.63%	31,479,479.08	74.58%	-62.60%
管理费用	2,764,418.72	62.15%	5,609,890.19	13.29%	-50.72%
其他收益	1,424,010.52	32.01%	101,599.96	0.24%	1,301.59%
营业利润	-8,977,018.26	-201.81%	4,440,035.27	10.52%	-302.18%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期减少 89.46%，减少金额 3,775.90 万元，主要是报告期受疫情影响公司游轮停航无旅游，酒店餐饮业收入也大幅下降。

2、营业成本较上年度减少 62.60%，减少金额 1,970.77 万元，主要是营业成本发生额随收入减少而减少；

3、管理费用同比减少 50.72%，减少金额 284.55 万元，主要是报告期职工薪酬及可控管理费用减少；

4、其他收益同比增加 1301.59%，增加金额 132.24 万元，主要是报告期直接计入当期损益与收益相关的政府补助增加；

5、营业利润同比减少 302.18%，减少金额 1,341.71 万元，主要是报告期营业收入减少，毛利率下降。

3、现金流量状况

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	-1,977,936.54	8,520,817.94	-123.21%
投资活动产生的现金流量净额	-28,153,633.49	-686,178.24	-4,002.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,000.00	21,082,935.15	-100.24%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比变动-123.21%，减少金额 1,049.88 万元，主要是报告期经营活动现金流入减少 3,338.18 万元；经营活动现金流出减少 2,288.31 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比变动-4,002.96%，现金净流出增加 2,746.75 万元，主要是华夏神女 3 在建工程支出导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目增加 2,815.36 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比变动-100.24%，减少金额 2,113.29 万元，主要是报告期同比减少拆迁补助收入。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,424,010.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,663.00
非经常性损益合计	1,054,347.52

所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,054,347.52

四、 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

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司不存在对在首次执行新收入准则的影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业或其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新收入准则，不影响需调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆海新大酒店有限公司	子公司	餐饮服务；住宿；茶座；零售预包装食品；酒店经营管理	-	-	1,000,000.00	23,272,461.62	19,991,339.76	4,103,020.93	-675,398.22
重庆海新国际旅行社有限公司	子公司	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；代购飞机票、车船票	-	-	300,000.00	406,327.52	309,058.95	65,757.23	-135,731.41
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	参股公司	滑雪、滑草、餐饮、住宿、游乐园经营管理；旅游产品开发	旅游相关	旅游业务拓展	36,000,000.00	29,120,861.95	23,956,422.52	100,830.08	-1,389,150.85

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司根据要求加强对任家镇天星村 13 户贫困户脱贫攻坚工作的开展，严格按照各级党委和行业主管部门工作部署，不拖沓、不懈怠，积极落实脱贫攻坚百日行动。

报告期内，公司入户走访调查 7 次。春节、端午节期间慰问贫困户各 1 次，送去现金和实物支出共 0.85 万元；疫情期间主动采购口罩、消毒液和酒精等防疫物资送到贫困户手中；疫情后积极组织为贫困户赠送仔猪等回复生产，共支出 2.84 万元；春节期间现金慰问花桥镇 10 户贫困户共支付 0.5 万元；同时，还积极参加政府及相关部门组织的任家镇、官坝镇、金鸡镇农户农特产品采购消费扶贫近万元。目前，公司对接任家镇天星村 13 户贫困户已全部脱贫，正等待国家 8 月全面检查验收，扶贫工作取得了良好社会成效。

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在各级党委、政府的领导下，在主管部门及相关行业的指导下，积极响应党的号召，配合地方各级党委、政府和主管部门，踊跃参加各项国家脱贫攻坚战略和社会公益活动，积极履行企业社会责任。

（一）报告期内，公司热心公益事业，积极履行企业社会责任，承担企业义务，支援参与帮扶地方建设，主动参与精准扶贫活动和捐资助学等各项慈善活动。疫情期间，带头为地方红十字会捐赠现金 20 万元，定向单位捐赠现金 10 万元用于新冠疫情防控；为抗疫一线公安干警、医务工作者和防疫人员采购口罩、消毒液等疫情防控物资共计支付 3.25 万元；邀请抗疫一线医务工作者免费乘坐公司华夏神女游轮旅游，向全体医护工作者的无私奉献精神致敬。同时，以各种形式向红十字会、慈善会、光彩事业、贫困大学生、留守儿童等捐款捐物，用实际行动诠释了“创造财富、回报社会”的公司社会使命。

（二）报告期内，公司严格按照决策程序履行公司治理职能，保护各利益相关者的合法权益。持续建

立完善员工福利保障机制，按照国家有关规定为员工发放劳动保护用品和节日礼金，年初组织慰问优秀员工及其父母或家属；建立消费者权益保障机制，设立消费者监督投诉平台和投诉电话，产品销售明码实价，保障消费者合法权益；与各供应商签订合作协议合同，保障供需双方的责、权、利。

（三）公司深化绿色发展理念，建立“完善安全管理制度，规范环保工作流程，创建一流服务品牌”安全环保工作方针；严格执行国家和行业环保管理规范标准及要求，建立《安全管理体系文件》，规范游轮的安全环保操作规程，与具有资质的单位签订废油污水回收处理协议，对游轮产生的油污水实行定点交付处理，经长江海事局持续审核合格。

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	400,000.00	93,182.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	338,880.00	145,440.00
5. 委托关联人销售产品、商品	200,000.00	—

（1） 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
重庆海新运业（集团）有限公司	酒店餐饮服务	75,375.00	95,508.00
忠县渝海运业发展有限公司	酒店餐饮服务	1,799.00	3,617.00
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务	1,652.00	—
忠县长江国际旅行社有限公司	酒店餐饮服务	880.00	1,360.00

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
忠县友联长途汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	443.00	1,706.00
忠县长通汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	7,070.00	7,947.00
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	酒店餐饮服务	5,963.00	3,680.00
忠县海新汽车销售有限公司	酒店餐饮服务		3,432.00
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务		219.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
冯启华	房屋	100,440.00	100,440.00
重庆海新运业(集团)有限公司	房屋	24,000.00	24,000.00
忠县长江国际旅行社有限公司	房屋	15,000.00	—
忠县广达驾驶培训有限公司	房屋	6,000.00	—

本公司作为承租方：

承租方名称	承租资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
忠县长江国际旅行社有限公司	房屋	—	30,000.00

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	196,000,000.00	76,000,000.00

(1) 关联方担保情况

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
重庆海新运业(集团)有限公司、罗世柏、陈清琼	45,000,000.00	主合同生效之日 (2019 年 12 月 4 日)起	最后一笔债务到期 (2025 年 10 月 29 日)后三年	否
罗世柏、陈清琼	19,000,000.00	2018/11/5	2021/11/4	是
重庆海新运业(集团)有限公司、罗世柏、陈清琼、罗仕政	4,000,000.00	2018/4/26	2021/4/26	是

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	8,000,000.00	2018-4-18	2020-12-30	是

其他说明：据合同编号石柱支行 2018 年抵字第 4500002018300003 号抵押合同，公司将产权编号为渝（2018）忠县不动产权第 001228580 号的资产用于为关联方重庆康旅滑雪旅游开发有限公司提供抵押。

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：

上述关联关联交易为公司控股股东、实际控制人夫妇及公司法人人为本公司及其子公司顺利获得贷款提供的抵押担保和保证担保，是公司及子公司获得银行借款的必要增信条件，对公司生产经营发展有积极影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	20,000.00	0.01%	旅行社保证金
海新大酒店	不动产	抵押	14,330,715.93	7.84%	银行借款抵押
红星码头	不动产	抵押	2,794,661.92	1.53%	银行借款抵押
土地使用权	不动产	抵押	1,984,334.52	1.09%	银行借款抵押
总计	-	-	19,129,712.37	10.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为业务开展按监管要求缴纳的履约保证金以及为公司在建工程项目建设提供的抵押担保，有利于推动公司业务开展和项目融资，对公司生产经营发展将产生积极影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	60,117,100	89.73%	0	60,117,100	89.73%
	其中：控股股东、实际控制人	48,173,075	71.90%	0	48,173,075	71.90%
	董事、监事、高管	922,300	1.38%	0	922,300	1.38%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	6,882,900	10.27%	0	6,882,900	10.27%
	其中：控股股东、实际控制人	4,137,825	6.18%	0	4,137,825	6.18%
	董事、监事、高管	6,882,900	10.27%	0	6,882,900	10.27%
	核心员工			0		
总股本		67,000,000	—	0	67,000,000	—
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	重庆海新运业(集团)有限公司	48,165,800.00	—	48,165,800.00	71.89%		48,165,800	
2	忠县联营企业管理中心(有限合伙)	4,848,000	—	4,848,000.00	7.24%	—	4,848,000	
3	罗世柏	4,145,100.00	128,000	4,273,100.00	6.38%	4,233,825	39,275	
4	苏州天程佳期旅游产业投资合伙企业	3,350,000.00	-100,000.00	3,250,000.00	4.85%		3,250,000	

	业(有限合伙)							
5	谢刚	757,100	-	757,100.00	1.13%	567,825	189,275	
6	谢贤裔	625,000	-	625,000.00	0.93%	468,750	156,250	
7	蒋运国	568,000	-	568,000.00	0.85%		568,000	
8	冯启华	536,000	-	536,000.00	0.8%	402,000	134,000	
9	田鸿	536,000	-	536,000.00	0.8%		536,000	
10	刘流	536,000	-	536,000.00	0.8%	402,000	134,000	
合计		64,067,000	-	64,095,000	95.67%	6,074,400	58,020,600	

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东罗世柏、谢刚、冯启华为重庆海新运业（集团）有限公司股东，分别持有其 31%、5%、5% 的股权。

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

公司控股股东为重庆海新运业（集团）有限公司，成立于 2002 年 9 月 17 日，注册地址：重庆市忠县，法定代表人：罗世柏，主要经营：批发、零售工艺美术品、日用杂品（不含烟花爆竹）、日用百货；货物装卸作业服务；企业管理咨询等。统一社会信用代码：91500233742862638W，注册资本：660 万元。报告期内，重庆海新运业（集团）有限公司持有本公司股份数量和比例未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为罗世柏，男，1958 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中共重庆市委党校，本科学历。1991 年 4 月至 1996 年 9 月，任重庆市忠县长通实业发展有限公司副经理；1996 年 10 月至 2002 年 7 月，任重庆市忠县长通实业发展有限公司总经理兼董事长；2002 年 3 月至 2012 年 5 月任重庆海内观光游轮有限公司（2011 年 8 月，更名为重庆大美长江三峡游轮有限责任公司）董事；2002 年 9 月至今任重庆海新运业（集团）有限公司总经理、董事长；2002 年 11 月至今兼任忠县友联长途汽车运输有限公司董事；2004 年 11 月至今兼任忠县渝海运业发展有限公司董事；2011 年 1 月至今兼任重庆市忠县新源小额贷款有限责任公司董事长；重庆大美长江三峡游轮股份有限公司第一届、第二届、第三届董事。

报告期内实际控制持有本公司股份数量和比例未发生变化。

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、 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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗仕政	董事长	男	1973 年 10 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
罗世柏	董事	男	1958 年 11 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
周春	董事	男	1962 年 2 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
冯启华	董事	男	1957 年 9 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
刘流	董事、总经理	男	1965 年 1 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
田鸿	监事会主席	男	1968 年 9 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
谢刚	监事	男	1962 年 12 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
谢洪平	监事	男	1975 年 7 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
谢贤裔	财务总监	男	1982 年 3 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
汪增伟	董事会秘书	男	1973 年 5 月	2018 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 20 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

罗世柏、周春、冯启华、谢刚为公司控股股东重庆海新运业（集团）有限公司的股东，分别持有重庆海新运业（集团）有限公司 31%、4.5%、5%、5%的股权，罗世柏担任董事长兼总经理、周春担任常务副总经理、冯启华担任副总经理职务。田鸿担任重庆海新运业（集团）有限公司副总经理职务。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗世柏	董事	4,145,100	-	4,273,100	6.38%	-	-
周春	董事	96,000	-	96,000	0.14%	-	-
冯启华	董事	536,000	-	536,000	0.80%	-	-
谢刚	监事	757,100	-	757,100	1.13%	-	-
谢贤裔	财务总监	625,000	-	625,000	0.93%	-	-
罗仕政	法定代表人/董事	536,000	-	536,000	0.80%	-	-
田鸿	监事会主席	536,000	-	536,000	0.80%	-	-
刘流	董事/总经理	536,000	-	536,000	0.80%	-	-
汪增伟	董事会秘书	134,000	-	134,000	0.20%	-	-
合计	-	7,901,200	-	8,029,200	11.98%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23		6	17
生产人员	225		77	148
销售人员	8		2	6
技术人员	80		0	80
财务人员	12		1	11
行政人员	3	3		3
员工总计	351		86	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	3
专科	68	41
专科以下	276	221
员工总计	351	265

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

本公司董事会于2020年7月2、3日收到公司董事周春、冯启华、罗仕政的辞职报告。2020年7月10日，根据股东提名补选罗炜皓、谢贤裔、李锐梁为公司董事。有关内容详见公司于2020年7月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上（www.neeq.com.cn）披露的《重庆大美长江三峡游轮股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2020-035）；2020年7月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上（www.neeq.com.cn）披露的《重庆大美长江三峡游轮股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2020-037）。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,495,723.22	51,757,293.25
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、2	318,399.17	451,042.17
应收款项融资			
预付款项	五、3	295,971.67	272,260.36
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、4	364,950.38	328,207.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	653,382.19	619,325.47
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、6	3,012,765.92	2,452,242.24
流动资产合计		26,141,192.55	55,880,370.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产	五、8	103,043.27	104,746.49
固定资产	五、9	79,780,626.34	84,815,187.45
在建工程	五、10	45,155,636.09	40,363,551.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	2,044,140.28	2,348,388.58

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	117,019.30	512,576.50
递延所得税资产	五、13	116,737.80	116,737.80
其他非流动资产	五、14	23,252,848.85	67,450.00
非流动资产合计		156,570,051.93	134,328,638.62
资产总计		182,711,244.48	190,209,009.44
流动负债：			
短期借款			
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、15	4,022,125.53	3,516,717.05
预收款项	五、16	1,544,318.18	473,826.69
合同负债			
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、17	1,769,386.00	1,527,927.88
应交税费	五、18	744.29	561,487.05
其他应付款	五、19	4,529,192.88	4,193,033.30
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			
其他流动负债			
流动负债合计		11,865,766.88	10,272,991.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	45,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	37,138,978.83	37,162,902.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	620,833.65	645,833.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,759,812.48	82,808,736.36
负债合计		94,625,579.36	93,081,728.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	67,000,000.00	67,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	270,478.80	270,478.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	3,073,099.82	2,545,138.38
盈余公积	五、26	5,127,262.42	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润	五、27	12,604,614.82	22,119,672.39
归属于母公司所有者权益合计		88,075,455.86	97,062,551.99
少数股东权益		10,209.26	64,729.12
所有者权益合计		88,085,665.12	97,127,281.11
负债和所有者权益总计		182,711,244.48	190,209,009.44

法定代表人：罗仕政

主管会计工作负责人：谢贤裔 会计机构负责人：张清华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,697,641.24	45,195,450.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,704.00	4,704.00
应收款项融资			
预付款项		290,024.07	229,771.36
其他应收款	十三、2	64,063.93	91,859.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		341,319.10	341,319.10
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		3,006,391.00	2,446,496.90
流动资产合计		21,404,143.34	48,309,600.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,278,720.95	22,278,720.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		103,043.27	104,746.49
固定资产		65,365,008.73	69,459,680.04
在建工程		45,155,636.09	40,363,551.80
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,999.93	137,666.61
递延所得税资产		113,870.04	113,870.04
其他非流动资产		23,252,848.85	67,450.00
非流动资产合计		162,327,127.86	138,525,685.93
资产总计		183,731,271.20	186,835,286.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,492,622.95	2,569,293.25
预收款项		1,209,874.19	207,689.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,314,736.18	1,177,177.40
应交税费		4.50	497,493.64
其他应付款		5,901,696.77	2,780,415.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,918,934.59	7,232,068.61
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		37,138,978.83	37,162,902.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		620,833.65	645,833.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,759,812.48	82,808,736.36
负债合计		93,678,747.07	90,040,804.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		270,478.80	270,478.80
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		3,073,099.82	2,545,138.38
盈余公积		5,127,262.42	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润		14,581,683.09	21,851,601.92
所有者权益合计		90,052,524.13	96,794,481.52
负债和所有者权益总计		183,731,271.20	186,835,286.49

法定代表人：罗仕政

管会计工作负责人：谢贤裔

负责人：张清华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,448,325.78	42,207,324.95
其中：营业收入	五、28	4,448,325.78	42,207,324.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,860,825.59	37,842,527.41
其中：营业成本	五、28	11,771,810.11	31,479,479.08
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、29	169,010.93	404,009.03
销售费用	五、30	207,263.17	352,488.44
管理费用	五、31	2,764,418.72	5,609,890.19
研发费用			
财务费用	五、32	-51,677.34	-3,339.33
其中：利息费用			100,484.99
利息收入		63,659.62	140,817.19
加：其他收益	五、33	1,424,010.52	101,599.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、34	11,471.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-26,089.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		-272.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,977,018.26	4,440,035.27
加：营业外收入	五、37	712.00	368,634.97
减：营业外支出	五、38	370,375.00	265,844.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,346,681.26	4542826.09

减：所得税费用	五、39	172,896.17	1,007,998.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,519,577.43	3,534,827.76
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）		-9,519,577.43	3,534,827.76
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		-4,519.86	-1,961.45
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,515,057.57	3,536,789.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,519,577.43	3,534,827.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,515,057.57	3,536,789.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,519.86	-1,961.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.05

法定代表人：罗仕政

主管会计工作负责人：谢贤裔 会计机构负责人：张清华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、3	290,641.62	34,223,614.25
减：营业成本	十三、3	7,624,248.62	25,290,935.75
税金及附加		10,871.83	237,540.72
销售费用		125,798.31	260,265.35
管理费用		1,729,900.55	3,138,624.75
研发费用			
财务费用		-35,737.23	-7,390.57
其中：利息费用			

			100,484.99
利息收入			129,555.09
加：其他收益		986,982.80	24,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	1,450,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-31,060.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-272.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,727,457.66	5,297,305.71
加：营业外收入		-	356,345.14
减：营业外支出		369,565.00	260,098.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,097,022.66	5,393,552.04
减：所得税费用		172,896.17	927,143.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,269,918.83	4,466,408.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,269,918.83	4,466,408.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,269,918.83	4,466,408.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗仕政

计工作负责人：谢贤裔

构负责人：张清华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,843,729.90	41,081,259.58
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			
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		236,950.76	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	3,393,856.29	1,775,124.75
经营活动现金流入小计		9,474,536.95	42,856,384.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,025,383.04	20,072,122.41
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		5,012,561.76	9,329,834.56
支付的各项税费		1,557,522.88	2,947,215.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	2,857,005.81	1,986,394.00
经营活动现金流出小计		11,452,473.49	34,335,566.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,977,936.54	8,520,817.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,153,633.49	
投资支付的现金			686,178.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,153,633.49	686,178.24
投资活动产生的现金流量净额		-28,153,633.49	-686,178.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39(3)	-	35,183,420.14
筹资活动现金流入小计			35,183,420.14
偿还债务支付的现金			14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000.00	100,484.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,000.00	14,100,484.99
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	21,082,935.15
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		-30,181,570.03	28,917,574.85
加：期初现金及现金等价物余额		51,657,293.25	12,038,049.05
六、期末现金及现金等价物余额		21,475,723.22	40,955,623.90

法定代表人：罗仕政

主管会计工作负责人：谢贤裔 会计机构负责人：张清华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,353,588.95	32,980,719.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,147,531.54	3,916,114.71
经营活动现金流入小计		5,501,120.49	36,896,834.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,703.15	15,097,597.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,651,258.36	6,654,838.79
支付的各项税费		758,753.65	2,116,248.19
支付其他与经营活动有关的现金		880,580.80	1,608,245.00
经营活动现金流出小计		6,295,295.96	25,476,929.24
经营活动产生的现金流量净额		-794,175.47	11,419,904.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,450,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,450,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,153,633.49	662,141.20
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		28,153,633.49	662,141.20
投资活动产生的现金流量净额		-26,703,633.49	-662,141.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			35,183,420.14
筹资活动现金流入小计			35,183,420.14
偿还债务支付的现金			14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			100,484.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			14,100,484.99
筹资活动产生的现金流量净额			21,082,935.15
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		-27,497,808.96	31,840,698.94
加：期初现金及现金等价物余额		45,195,450.20	5,030,794.52
六、期末现金及现金等价物余额		17,697,641.24	36,871,493.46

法定代表人：罗仕政

计工作负责人：谢贤裔

人：张清华

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

（二） 报表项目注释

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司情况

1. 历史沿革

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司(以下简称本公司或公司)系重庆大美长江三峡游轮有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。重庆大美长江三峡游轮有限责任公司前身系重庆海内观光游轮有限公司,由罗世柏、方林、张瑞康、谢刚、王承寿、张淑芳、袁静兰、罗辉国、冯启华九人于 2002 年 3 月 6 日共同出资设立,注册资本 320.00 万元,该次设立验资由重庆海特海正会计师事务所有限公司验证,并于 2002 年 3 月 4 日出具海特忠验字【2002】第 005 号的验资报告。

根据 2003 年 5 月 18 日股东会决议,本公司原股东罗世柏、方林、张瑞康、谢刚、王承寿、张淑芳、袁静兰、罗辉国、冯启华九人将所持有 51.00%股权以 163.20 万元价格转让给重庆海新运业发展有限公司,并签订股权转让协议;股东由罗世柏、方林、张瑞康、谢刚、王承寿、张淑芳、袁静兰、罗辉国、冯启华变更为重庆海新运业发展有限公司、罗世柏、方林、张瑞康、谢刚、王承寿、张淑芳、袁静兰、罗辉国、冯启华。

根据 2011 年 7 月 20 日股东会决议,本公司增资 480.00 万元,重庆海新运业(集团)有限公司(前身系重庆海新运业发展有限公司)以货币增资 480.00 万。该次增资由重庆鑫凯源会计师事务所有限公司验证,并于 2011 年 7 月 19 日出具重鑫验字【2011】第 0706 号验资报告。

根据 2012 年 1 月 18 日股东会决议,本公司原股东罗世柏将所持有 9.60%股权以 76.80 万元转让给重庆海新运业(集团)有限公司,原股东方林、张瑞康、王承寿、张淑芳、袁静兰、罗辉国、冯启华 7 人将所持有共计 8.75%股权以 70.00 万元转让给重庆海新运业(集团)有限公司。

根据 2012 年 3 月 27 日股东会决议,本公司增资 2,200.00 万元,重庆海新运业(集团)有限公司以对重庆大美长江三峡游轮有限责任公司的债权转增出资 1,600.00 万元,以货币增资 600.00 万元。该次增资分别由重庆鑫凯源资产评估房地产土地估价有限公司对出资的债权进行评估,并于 2012 年 3 月 26 日出具重鑫资评字[2012]第 017 号资产评估报告,由重庆鑫凯源会计师事务所有限公司于 2012 年 3 月 27 日出具重鑫验字【2012】第 0207 号验资报告。

2012 年 5 月 30 日,经股东大会决议,重庆大美长江三峡游轮有限责任公司以截止 2012 年 4 月 30 日经审计的净资产折股,整体变更为重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,股本总额为 67,000,000.00 股。该次净资产折股分别由重庆神州资产评估房地产土地估价有限公司对拟折股的净资产进行评估,并于 2012 年 5 月 12 日出具神州资评(2012)第 012 号资产评估报告,由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2012 年 5 月 30 日出具天职渝 ZH【2012】92 号验资报告。

2014 年 12 月 9 日,本公司在全国中小企业股份转让系统进行挂牌交易,证券简称大美游轮,证券代码 831408。

截止 2020 年 6 月 30 日,公司股东持股情况如下:

股东全称	持有人类别	持股数量	总持股比例(%)
重庆海新运业(集团)有限公司	境内非国有法人	48,165,800.00	71.8893
忠县联营企业管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	4,848,000.00	7.2358
罗世柏	境内自然人	4,273,100.00	6.3778
苏州天程佳期旅游产业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,250,000.00	4.8507
谢刚	境内自然人	757,100.00	1.1300

股东全称	持有人类别	持股数量	总持股比例(%)
谢贤裔	境内自然人	625,000.00	0.9328
蒋运国	境内自然人	568,000.00	0.8478
冯启华	境内自然人	536,000.00	0.8000
田鸿	境内自然人	536,000.00	0.8000
刘流	境内自然人	536,000.00	0.8000
其他股东	境内自然人	2,905,000.00	4.3358
合 计		67,000,000.00	100.0000

2. 工商信息

统一社会信用代码/注册号：91500233736550574P

法定代表人：罗仕政

企业类型：股份有限公司

住所：忠县忠州镇滨江路26号

注册资本：人民币6,700.00万元

经营范围：旅客运输（长江重庆至武汉普通旅客运输、重庆至南京普通旅客包船运输）；为船舶提供码头、过驳锚地；为旅客提供候船和上下船舶设施和服务（以上范围按行政许可核定期限从事经营）；销售日用百货、服装鞋帽、针纺织品、箱包、工艺品（象牙及其制品除外）、农副产品、预包装食品及散装食品（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；旅客住宿；餐饮服务（以上两项须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；会议及会展服务；旅游景区、开发、经营及管理；旅行社业务经营（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；游轮经营管理；游轮船票销售；酒店经营管理；广告的设计、制作、发布；婚庆服务；礼仪服务；礼服租赁；摄影服务；场地租赁；汽车租赁（不得从事出租车客运和道路客货运输经营和小型汽车租赁）；房屋租赁；船舶及机械设备租赁；票务代理及网上售票；河道砂石开采、销售（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司最终控制方为重庆海新运业（集团）有限公司。

（二）合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接持股	间接持股
1	重庆海新国际旅行社有限公司	海新国旅	96.67	—
2	重庆海新大酒店有限公司	海新大酒店	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期财务报表合并范围的变化

无

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，评估结果未对公司持续经营能力产生重大怀疑，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计

政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 6 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计年度

公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业期间

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- i. 终止确认部分的账面价值；
- ii. 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1) 应收账款坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	账龄组合
组合 2	关联方往来

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司认为不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1—2 年 (含 2 年)	5.00
2—3 年 (含 3 年)	10.00
3—4 年 (含 4 年)	30.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	80.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款按单项金额重大 (50.00 万元及以上) 和单项金额不重大单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他的应收款项坏账准备

对于其他应收款减值损失计量，比照前述应收账款的减值测试方法及会计处理方法处理。对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项 (包括应收票据等) 的减值损失计量，比照前述一般金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

9. 存货

(1) 存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、在生产过程中耗用的材料和物料等，包括存货分类为：原材料、库存商品等

(2) 发出存货的计价方法：月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

11. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他股东权益变动中归属

于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	20.00	5.00	4.75
游轮主体及机电设备	年限平均法	18.00	4.35	5.31
游轮装饰及附属设施	年限平均法	7.00	0.00-5.00	14.29-13.57
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
一般运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

14. 在建工程

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

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	12-45年	产权证
特许经营权	4年	合同
软件	10年	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

17. 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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(1) 游轮运营：

- ①线上代理销售模式：每月底与代理电商结算确认票款收入；
- ②线下代理销售模式：完成每个航次后与船票代理商办理船票结算确认收入；
- ③线上直销模式：客户通过公司微信公众号、淘宝店付款订票后，在完成航次后确认收入。

(2) 酒店餐饮业：

- ①住宿业务：待客人退房后确认收入；
- ②餐饮业务：待客人完成餐饮消费后确认收入。

(3) 旅行社业务：待一个旅游组团行程完成后确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、劳务收入确认的一般原则

公司在资产负债表日，当提供劳务的收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。

2、具体原则

(1) 游轮运营：

- ①线上代理销售模式：每月底与代理电商结算确认票款收入；
- ②线下代理销售模式：完成每个航次后与船票代理商办理船票结算确认收入；

③线上直销模式：客户通过公司微信公众号、淘宝店付款订票后，在完成航次后确认收入。

(2) 酒店餐饮业：

①住宿业务：待客人退房后确认收入；

②餐饮业务：待客人完成餐饮消费后确认收入。

22. 政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

24. 经营租赁

经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

25. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用，按（具体标准）提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司不存在对在首次执行新收入准则的影响。

2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或联营企业；企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新收入准则，不影响需调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%*
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%减半征收

注*1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政

2. 报告期内本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
重庆大美长江三峡游轮股份有限公司	15%
重庆海新国际旅行社有限公司	20%
重庆海新大酒店有限公司	25%

3. 税收优惠

(1) 15%所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号):自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司获得忠县国家税务局企业所得税减按15%税率征收的备案登记,按15%税率申报缴纳企业所得税。

(2) 20%减半征收税收优惠

根据财政部 税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公司及各子公司符合小型微利企业条件,享受该项企业所得税税收优惠的单位详见本附注“四、(一)主要税种和税率”中适用企业所得税税率为20%的企业。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
现金	40,973.85	16,545.79
银行存款	19,434,749.37	51,640,747.46
其他货币资金	2,020,000.00	100,000.00
合计	21,495,723.22	51,757,293.25
其中:存放在境外的款项总额	—	—

其他货币资金中20,000.00元系子公司重庆海新国际旅行社有限公司存入的旅游保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	318,399.17	451,042.17
1-2年(含2年)	—	—
2-3年(含3年)	—	—
3-4年(含4年)	—	—
4-5年(含5年)	—	—
5年以上	—	—
应收账款账面余额合计	318,399.17	451,042.17

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	—	—
应收账款账面价值合计	318,399.17	451,042.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	318,399.17	100.00	—	—	318,399.17
组合 1	318,399.17	100.00	—	—	318,399.17
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	318,399.17	100.00	—	—	318,399.17

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	451,042.17	100.00	—	—	451,042.17
组合 1	451,042.17	100.00	—	—	451,042.17
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	451,042.17	100.00	—	—	451,042.17

(3) 坏账准备的情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	—	—	—	—	—

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	2020 年 6 月 30 日 坏账准备余额
中共忠县县委宣传部	60,023.00	18.84	—
一卡通	47,077.03	14.79	—
谭林丽	37,887.00	11.90	—

单位名称	2020 年 6 月 30 日 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	2020 年 6 月 30 日 坏账准备余额
忠县橘城旅游	30,201.00	9.49	—
忠县扶贫办	22,182.00	6.97	—
合 计	197,370.03	61.99	—

3. 预付款项

(1) 按照预付款项的账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	295,971.67	100.00	272,260.36	100.00

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款项情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日 余额	占预付账款余额 合计数的比例 (%)
保险费	189,363.18	63.98
重庆美可施涂装工程有限公司	95,380.00	32.23
重庆美可施涂装工程有限公司	5,000.00	1.69
合 计	289,743.18	97.90

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	364,950.38	328,207.33
合 计	364,950.38	328,207.33

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	327,250.38	221,767.86
1-2 年 (含 2 年)	10,000.00	75,360.50
2-3 年 (含 3 年)	—	285.00
3-4 年 (含 4 年)	—	715.00
4-5 年 (含 5 年)	—	10,400.00
5 年以上	141,000.00	144,450.00

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额合计	478,250.38	452,978.36
减：坏账准备	113,300.00	124,771.03
其他应收款账面价值合计	364,950.38	328,207.33

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质保金、押金、备用金等	130,400.29	65,850.00
往来款、借款等	169,442.96	35,914.50
码头售卖款	103,450.00	—
应收政府补助款	—	54,159.00
乌杨码头转让款	—	100,000.00
其他	74,957.13	197,054.86
其他应收款账面余额合计	478,250.38	452,978.36
减：坏账准备	113,300.00	124,771.03
其他应收款账面价值合计	364,950.38	328,207.33

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	478,250.38	23.69	113,300.00	364,950.38
组合 1	478,250.38	23.69	113,300.00	364,950.38
组合 2	—	—	—	—
合 计	478,250.38	23.69	113,300.00	364,950.38

2020 年 6 月 30 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

C. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	452,978.36	27.54	124,771.03	328,207.33
组合 1	452,978.36	27.54	124,771.03	328,207.33
组合 2	—	—	—	—

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合 计	452,978.36	27.54	124,771.03	328,207.33

2019年12月31日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 坏账准备的变动情况

类 别	2019年 12月31日	本期变动金额			2020年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	124,771.03	-11,471.03	—	—	113,300.00

⑤ 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日 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
黎万建	码头售卖款	103,450.00	5年以上	21.63	82,760.00
东莞市米萝咖啡饮食服务有限公司	押金	40,000.00	5年以上	8.36	32,000.00
张长江	借款	62,630.00	1年以内	13.10	—
忠船长火锅	往来款	52,830.38	1年以内	11.05	—
重庆忠县燃气有限责任公司	押金	64,550.29	1年以内	13.50	—
合计	—	323,460.67	—	67.63	114,760.00

5. 存货

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	570,506.81	—	570,506.81	541,262.15	—	541,262.15
库存商品	82,875.38	—	82,875.38	78,063.32	—	78,063.32
合计	653,382.19	—	653,382.19	619,325.47	—	619,325.47

6. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	3,012,765.92	2,446,687.27
预缴所得税	—	5,554.97
合计	3,012,765.92	2,452,242.24

7. 其他非流动金融资产

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
其中：债务工具投资	—	—

权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产	—	—
其他	—	—
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	—	—
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2019年12月31日	153,288.00
2. 本期增加金额	—
(1) 外购	—
(2) 固定资产转入	—
3. 本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4. 2020年6月30日	153,288.00
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2019年12月31日	48,541.51
2. 本期增加金额	
(1) 计提或摊销	1,703.22
(2) 固定资产转入	—
3. 本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4. 2020年6月30日	50,244.73
三、减值准备	
1. 2019年12月31日	—
2. 本期增加金额	—
(1) 计提	—
3. 本期减少金额	—

项目	土地使用权
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4. 2020 年 6 月 30 日	—
四、账面价值	
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	103,043.27
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	104,746.49

(2) 投资性房地产期末余额中不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 公司本期计提的投资性房地产累计折旧金额为 1,703.22 元。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	79,780,626.34	84,815,187.45
固定资产清理	—	—
合计	79,780,626.34	84,815,187.45

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	游轮主体及机电设备	游轮装饰及附属设施	一般运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 2019 年 12 月 31 日	42,831,882.95	508,124.42	34,020,261.91	19,583,033.48	1,468,885.91	6,585,488.51	184,997,677.18
2. 本期增加金额	—	—	—	176,150.35	—	—	176,150.35
(1) 购置	—	—	—	176,150.35	—	—	176,150.35
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	42,831,882.95	508,124.42	34,020,261.91	19,759,183.83	1,468,885.91	6,585,488.51	185,173,827.53
二、累计折旧							
1. 2019 年 12 月 31 日	24,648,788.58	232,634.61	26,967,313.10	11,010,572.86	1,247,702.54	6,075,478.04	100,182,489.73
2. 本期增加金额	1,057,716.52	34,292.93	2,227,155.90	1,756,139.11	28,142.83	107,264.17	5,210,711.46
其中：计提	1,057,716.52	34,292.93	2,227,155.90	1,756,139.11	28,142.83	107,264.17	5,210,711.46
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机械设备	游轮主体及机电设备	游轮装饰及附属设施	一般运输设备	办公设备及其他	合计
其中：处置或报废	—	—	—	—	—		
4. 2020 年 6 月 30 日	25,706,505.10	266,927.54	29,194,469.00	12,766,711.97	1,275,845.37	6,182,742.21	105,393,201.19
三、减值准备							
1. 2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
其中：计提	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值							
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	17,125,377.85	241,196.88	54,825,792.91	6,992,471.86	193,040.54	402,746.30	79,780,626.34
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	18,183,094.37	275,489.81	57,052,948.81	8,572,460.62	221,183.37	510,010.4700	84,815,187.45

② 公司本期计提固定资产折旧额为 5,210,711.46 元。

③因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。本期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	45,155,636.09	40,363,551.80
工程物资	—	—
合计	45,155,636.09	40,363,551.80

(2) 在建工程

① 在建工程账面余额

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华夏神女 3	45,155,636.09	—	45,155,636.09	40,363,551.80	—	40,363,551.80

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2020 年 6 月 30 日	资金来源
------	------------------	--------	--------------	----------	-----------------	------

华夏神女 3	40,363,551.80	4,792,084.29	—	—	45,155,636.09	专项资金
--------	---------------	--------------	---	---	---------------	------

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	121,517.28	7,110,879.50	100,000.00	7,332,396.78
2. 本期增加金额	—	—		
(1) 购置	—	—		
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	121,517.28	7,110,879.50	100,000.00	7,332,396.78
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	54,235.76	4,829,772.44	100,000.00	4,984,008.20
2. 本期增加金额	7,475.76	296,772.54	—	304,248.30
(1) 计提	7,475.76	296,772.54	—	304,248.30
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	61,711.52	5,126,544.98	100,000.00	5,288,256.50
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	59,805.76	1,984,334.52	—	2,044,140.28
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	67,281.52	2,281,107.06	—	2,348,388.58

(2) 公司本期计提的无形资产摊销额为 304,248.30 元。

(3) 本期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 6 月 30 日
装修费	512,576.50	—	395,557.20	—	117,019.30

13. 递延所得税资产、递延所得税负债
未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,771.03	19,862.76	124,771.03	19,862.76
递延收益	645,833.61	96,875.04	645,833.61	96,875.04
合计	770,604.64	116,737.80	770,604.64	116,737.80

14. 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	23,252,848.85	—	23,252,848.85	67,450.00	—	67,450.00

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	3,902,461.53	3,174,117.55
应付设备及工程款	119,664.00	342,599.50
合计	4,022,125.53	3,516,717.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
重庆金德装饰设计工程有限公司	119,664.00	尚未办理结算
忠县三国文化产业园管理有限公司	50,175.00	尚未办理结算
合计	169,839.00	

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	1,173,302.76	416,683.83
预收码头租金	302,141.82	—
其他	68,873.60	57,142.86
合计	1,544,318.18	473,826.69

(2) 预收款项年末余额中无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	1,527,927.88	5,207,936.66	4,967,850.06	1,768,014.48
二、离职后福利-设定提存计划	—	46,083.22	44,711.70	1,371.52
合计	1,527,927.88	5,254,019.88	5,012,561.76	1,769,386.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,335,301.79	4,753,871.75	4,525,569.81	1,563,603.73
职工福利费	—	230,665.83	224,875.83	5,790.00
社会保险费	—	163,594.60	163,530.42	64.18
其中：医疗保险费	—	159,297.16	159,232.98	64.18
工伤保险费	—	4,297.44	4,297.44	—
生育保险费	—	—	—	—
住房公积金	—	53,874.00	53,874.00	—
工会经费和职工教育经费	192,626.09	5,930.48	—	198,556.57
合计	1,527,927.88	5,207,936.66	4,967,850.06	1,768,014.48

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1. 基本养老保险费	—	44,000.04	42,643.32	1,356.72
2. 失业保险费	—	2,083.18	2,068.38	14.80
合计	—	46,083.22	44,711.70	1,371.52

18. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	491.98	505,076.04
增值税	1.79	45,113.03
代扣代缴个人所得税	—	6,168.06
教育费附加	125.24	2,542.87
城市维护建设税	125.28	2,587.05
合计	744.29	561,487.05

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	4,529,192.88	4,193,033.30
合计	4,529,192.88	4,193,033.30

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质保金、押金等	1,417,581.66	1,753,450.66
代理佣金	1,811,168.14	—
其他往来款	1260450.87	2,130,185.47
个人备用金等	39,992.21	309,397.17
合计	4,529,192.88	4,193,033.30

② 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆去游网络科技有限公司	100,000.00	保证金
四川西南湘蓉商贸有限公司	60,000.00	保证金
重庆医药和平医药批发有限公司	60,000.00	保证金
重庆江博食品有限公司	70,000.00	保证金
合计	290,000.00	

20. 长期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00

21. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	—	—
专项应付款	37,138,978.83	37,162,902.75
合计	37,138,978.83	37,162,902.75

(2) 专项应付款

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
拆迁补助款	37,162,902.75	—	23,923.92	37,138,978.83	棚户区改造 拆迁补助款

其他说明：根据《忠县人民政府》忠府土告[2017]41 号，忠县人民政府关于忠县县城鸣玉溪棚户

区改造二期项目国有土地上房屋征收公告。公告第七条“房屋征收补偿方案”中约定，产权证号为 311 房地证 2013 字第 6284 号、311 房地证 2013 字第 6285 号、311 房地证 2013 字第 30315 号，产权人为重庆大美长江三峡游轮股份有限公司的房屋进行征收。公司于 2018 年 9 月 4 日收到忠县县城棚户区改造土地房屋征收办公室签发《国有土地上房屋征收货币补偿费用结算单》编号分别为 040-1、042-1、043-1。结算单约定房屋补偿款与其他补助（拆迁补助费、非住宅停产停业损失补偿费）共计 37,683,420.14 元，公司于 2018 年 11 月 13 日收到忠县鸣玉溪城市棚户区改造项目二期（2017）土地房屋征收办公室拨付的 2,500,000.00 元，2019 年 1 月 7 日收到 35,183,420.14 元。

22. 递延收益

1) 递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	645,833.61	—	24,999.96	620,833.65	民营经济发展专项补贴

2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	645,833.61	—	—	24,999.96	620,833.65	与资产相关

23. 股本

股东名称	2019年12月31日	本次增减变动（+、—）					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,000,000.00	—	—	—	—	—	67,000,000.00

24. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价	270,478.80	—	—	270,478.80

25. 专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费	2,545,138.38	549,920.46	21,959.02	3,073,099.82

26. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	5,127,262.42	—	—	5,127,262.42

27. 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	22,119,672.39	19,582,361.44
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	22,119,672.39	19,582,361.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,515,057.57	7,508,115.10
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	950,804.15

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付普通股股利	—	4,020,000.00
其他	—	—
期末未分配利润	12,604,614.82	22,119,672.39

28. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,600,857.01	11,771,810.11	41,175,774.27	31,477,775.86
其他业务	847,468.77	—	1,031,550.68	1,703.22
合计	4,448,325.78	11,771,810.11	42,207,324.95	31,479,479.08

(2) 主营业务分产品列示

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营业	—	7,624,248.62	32,705,537.57	24,802,706.53
酒店餐饮业	3,535,099.78	4,094,377.49	6,862,326.17	5,245,825.04
旅行社业务	65,757.23	53,184.00	1,607,910.53	1,429,244.29
合计	3,600,857.01	11,771,810.11	41,175,774.27	31,477,775.86

29. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
房产税	152,362.20	168,045.49
教育费附加	2,198.89	82,930.33
城市维护建设税	2,202.04	83,144.78
车船使用税	3,120.00	54,800.00
土地使用税	9,127.80	15,088.43
合计	169,010.93	404,009.03

30. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	146,672.20	140,132.57
销售佣金	16,934.66	7,448.10
广告及印刷费	12,425.74	49,930.18

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
交通及车辆运行费	11,071.27	28,494.32
业务招待费	9,102.00	11,450.10
差旅费	6,008.00	33,086.23
维修费	2,014.00	25,632.55
办公费	499.00	11,510.62
折旧费	—	24,404.41
材料费	—	10,578.30
其他	2,536.30	9,821.06
合计	207,263.17	352,488.44

31. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,652,172.24	3,072,680.96
折旧费	353,511.41	1,070,088.79
水电费	287,313.93	284,360.40
咨询服务费	134,267.54	235,093.93
长期待摊费用摊销	79,666.68	136,788.06
业务招待费	65,353.61	194,771.94
交通及车辆费	49,708.33	72,338.87
无形资产摊销	41,548.14	296,772.54
维修费	33,653.03	46,942.69
办公费	16,909.72	33,679.61
房租物业费	5,377.32	35,377.32
差旅费	2,719.00	45,877.47
其他	42,217.77	85,117.61
合计	2,764,418.72	5,609,890.19

32. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	—	100,484.99
减：利息收入	63,659.62	140,817.19

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行手续费	11,982.28	36,992.87
合计	-51,677.34	-3,339.33

33. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,187,059.76	101,599.96	—
其中：与递延收益相关的政府补助	24,999.96	24,999.96	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,162,059.80	76,600.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	236,950.76	—	—
其中：餐饮住宿税费减免	142,953.30	—	与收益相关
房产税减免	77,268.72	—	与收益相关
个税扣缴税款手续费	8,716.23	—	与收益相关
增值税加计扣除	8,012.51	—	与收益相关
合计	1,424,010.52	101,599.96	—

34. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	11,471.03	—

35. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	—	26,089.73

36. 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	—	-272.50
其中：固定资产	—	-272.50

37. 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款清理	—	344,493.14
罚款及赔偿款	—	19,392.00
其他	712.00	4,749.83
合计	712.00	368,634.97

38. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
捐赠支出	369,400.00	260,098.81
罚款及赔偿款	—	—
其他	975.00	5,745.34
合计	370,375.00	265,844.15

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	172,896.17	1,008,161.80
递延所得税费用	—	-163.47
合计	172,896.17	1,007,998.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	-9,349,741.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,402,461.19
子公司适用不同税率的影响	-59,606.15
调整以前期间所得税的影响	172,896.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,343.02
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	1,450,724.32
所得税费用	172,896.17

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	1,162,059.80	76,600.00
代理佣金	1,811,168.14	—
乌杨码头转让款	100,000.00	—
受限货币资金	80,000.00	—
利息收入	63,659.62	—
其他业务收入	—	1,031,550.68
质保金、押金、备用金等	—	409,120.85
利息收入	—	140,817.19
游轮停泊补助款	—	67,767.00

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	176,968.73	49,269.03
合计	3,393,856.29	1,775,124.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付费用性支出	710,093.50	1,258,504.17
往来款	1,003,263.06	277,748.39
水电气费	—	148,718.59
捐赠支出	369,400.00	260,098.81
质保金、押金、备用金等	669,824.25	—
码头售卖款	103,450.00	—
其他	975.00	41,324.04
合计	2,857,005.81	1,986,394.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
拆迁补助款	—	35,183,420.14

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,519,577.43	3,534,827.76
加: 资产减值准备	-11,471.03	26,089.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,212,414.68	6,911,470.78
无形资产摊销	304,248.30	296,772.54
长期待摊费用摊销	395,557.20	458,199.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号添列)		272.50
固定资产报废损失(收益以“-”号添列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”号添列)	—	—
财务费用(收益以“-”号添列)	—	100,484.99
投资损失(收益以“-”号添列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”号添列)	—	-163.47

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
递延所得税负债增加（减少以“-”号添列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号添列）	-34,056.72	270,587.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号添列）	163,659.67	-3,148,445.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号添列）	1,511,288.79	70,721.12
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,977,936.54	8,520,817.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
资本公积转增股本	—	—
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	21,475,723.22	40,955,623.90
减：现金的期初余额	51,657,293.25	12,038,049.05
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	-30,181,570.03	28,917,574.85

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	21,495,723.22	41,055,623.90
其中：库存现金	40,973.85	67,552.24
可随时用于支付的银行存款	19,434,749.37	40,888,071.66
可随时用于支付的其他货币资金	2,020,000.00	100,000.00
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
年末现金及现金等价物余额	21,495,723.22	41,055,623.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	20,000.00	100,000.00

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	20,000.00	旅游业保证金

固定资产	17,125,377.85	借款抵押
无形资产	1,984,334.52	借款抵押
合计	19,129,712.37	—

43. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	
民营经济发展专项补贴	24,999.96	递延收益	24,999.96	24,999.96	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2020年1-6月	2019年1-6月	
岸电系统改造补助	740,000.00	740,000.00	—	其他收益
稳岗补贴	245,096.10	245,096.10	—	其他收益
限额企业补助资金	100,000.00	100,000.00	—	其他收益
游轮停泊补助	47,169.81	47,169.81	—	其他收益
文化和旅游发展奖励	29,793.89	29,793.89	—	
重庆旅发委十三五营销奖励金	—	—	76,600.00	其他收益
合计	1,162,059.80	1,162,059.80	76,600.00	

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆海新国际旅行社有限公司	重庆市	重庆市渝中区陕西路17号	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；代购飞机票、车船票	96.67	—	设立
重庆海新大酒店有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县忠州街道红星路26号	餐饮服务；住宿；茶座；零售预包装食品；酒店经营管理	100.00	—	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年6月30日少数股东权益余额
重庆海新国际旅行社有限公司	3.33%	-4,519.86	50,000.00	10,209.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产				
重庆海新国际旅行社有限公司	406,327.52	—	406,327.52	97,268.57	—	97,268.57

(续上表)

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆海新国际旅行社有限公司	1,971,694.15	—	1,971,694.15	26,903.79	—	26,903.79

(续上表)

子公司名称	2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆海新国际旅行社有限公司	65,757.23	-135,731.41	-135,731.41	-272,840.11

(续上表)

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆海新国际旅行社有限公司	1,607,910.53	-58,902.28	-58,902.28	-2,695,316.23

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无其他合营及联营企业。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产	—	—	6,000,000.00	6,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	6,000,000.00	6,000,000.00
(1) 债务工具投资	—	—		
(2) 权益工具投资	—	—	6,000,000.00	6,000,000.00
(3) 衍生金融资产	—	—		
2. 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	—	—		
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	6,000,000.00	6,000,000.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	6,000,000.00	现金流量折现法	加权平均资本成本
			长期收入增长率
			长期税前营业利润
			流动性折价
			控制权溢价
		上市公司比较法	流动性折价
			控制权溢价

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资为本公司持有的非上市公司股权投资。该其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆海新运业（集团）有限公司	重庆市忠县忠州镇忠州大道红星路26号	批发、零售工艺美术品、日用杂品（不含烟花爆竹）、日用百货；货物装卸作业服务；企业管理咨询。	6,600,000.00	71.8893	71.8893

本公司最终控制方：罗世柏

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
忠县友联长途汽车运输有限公司	控股股东的子公司
忠县渝海运业发展有限公司	控股股东的子公司
忠县长江国际旅行社有限公司	控股股东的子公司
重庆市忠县新源小额贷款有限责任公司	公司董事对外担任董事长的企业

4. 关联交易情况

(3) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
重庆海新运业（集团）有限公司	酒店餐饮服务	75,375.00	—
忠县渝海运业发展有限公司	酒店餐饮服务	1,799.00	—
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务	1,652.00	—
忠县长江国际旅行社有限公司	酒店餐饮服务	880.00	1,360.00

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
忠县友联长途汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	443.00	—
忠县长通汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	7,070.00	7,947.00
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	酒店餐饮服务	5,963.00	3,680.00
忠县海新汽车销售有限公司	酒店餐饮服务		3,432.00
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务		219.00

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
冯启华	房屋	100,440.00	100,440.00
重庆海新运业(集团)有限公司	房屋	24,000.00	24,000.00
忠县广达驾驶培训有限公司	房屋	15,000.00	—
忠县长江国际旅行社有限公司	房屋	6,000.00	—

本公司作为承租方：

承租方名称	承租资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
忠县长江国际旅行社有限公司	房屋	—	30,000.00

(5) 关联方担保情况

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
重庆海新运业(集团)有限公司、罗世柏、陈清琼	45,000,000.00	主合同生效之日 (2019 年 12 月 4 日)起	最后一笔债务到期 (2025 年 10 月 29 日)后三年	否
罗世柏、陈清琼	19,000,000.00	2018/11/5	2021/11/4	是
重庆海新运业(集团)有限公司、罗世柏、陈清琼、罗仕政	4,000,000.00	2018/4/26	2021/4/26	是

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	8,000,000.00	2018-4-18	2020-12-30	是

其他说明：据合同编号石柱支行 2018 年抵字第 4500002018300003 号抵押合同，公司将产权编号为渝(2018)忠县不动产权第 001228580 号的资产用于为关联方重庆康旅滑雪旅游开发有限公司提供抵押。

(6) 其他关联交易

无。

5. 关联往来情况

应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
------	-----	-----------------	------------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	—	—	10,000.00	—

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。该次疫情对本公司的 2020 年 1 至 2 季度的游客接待量、营业收入、净利润产生较大负面影响。该疫情对本公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

由于目前公司无法判断本次疫情的持续时间，因此无法估算本次疫情对公司财务数据的具体影响金额。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,704.00	4,704.00
1-2 年（含 2 年）	—	—
2-3 年（含 3 年）	—	—
3-4 年（含 4 年）	—	—
4-5 年（含 5 年）	—	—
5 年以上	—	—
应收账款账面余额合计	4,704.00	4,704.00
减：坏账准备	—	—
应收账款账面价值合计	4,704.00	4,704.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,704.00	100.00	—	—	4,704.00

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	4,704.00	100.00	—	—	4,704.00
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	4,704.00	100.00	—	—	4,704.00

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,704.00	100.00	—	—	4,704.00
组合 1	4,704.00	100.00	—	—	4,704.00
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	4,704.00	100.00	—	—	4,704.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	—	—	—	—	—

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	2020 年 6 月 30 日 坏账准备余额
途牛国际旅行社有限公司	4,704.00	100.00	—

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	64,063.93	91,859.00
合计	64,063.93	91,859.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	26,363.93	54,159.00
1-2 年（含 2 年）	10,000.00	10,000.00
2-3 年（含 3 年）	—	—
3-4 年（含 4 年）	—	—
4-5 年（含 5 年）	—	—
5 年以上	141,000.00	141,000.00
其他应收款账面余额合计	177,363.93	205,159.00
减：坏账准备	113,300.00	113,300.00
其他应收款账面价值合计	64,063.93	91,859.00

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质保金、押金、备用金等	51,000.00	51,000.00
码头售卖款	103,450.00	—
应收政府补助款	—	54,159.00
乌杨码头转让款	—	100,000.00
其他	22,913.93	—
其他应收款账面余额合计	177,363.93	205,159.00
减：坏账准备	113,300.00	113,300.00
其他应收款账面价值合计	64,063.93	91,859.00

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	177,363.93	63.88	113,300.00	64,063.93
组合 1	177,363.93	63.88	113,300.00	64,063.93
组合 2	—	—	—	—
合 计	177,363.93	63.88	113,300.00	64,063.93

2020 年 6 月 30 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	205,159.00	55.23	113,300.00	91,859.00
组合 1	205,159.00	55.23	113,300.00	91,859.00
组合 2	—	—	—	—
合 计	205,159.00	55.23	113,300.00	91,859.00

2019 年 12 月 31 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	113,300.00	—	—	—	113,300.00

⑤ 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日 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
黎万建	乌杨码头转让款	103,450.00	1 年以内、5 年以上	58.33	80,000.00
东莞市米萝咖啡饮食服务有限公司	质保金、押金、备用金等	40,000.00	5 年以内	22.55	32,000.00
途牛国际旅行社有限公司	质保金、押金、备用金等	10,000.00	1-2 年	5.64	500.00
万小兰	质保金、押金、备用金等	5,000.00	1 年以内	2.82	—
阿里巴巴网络技术有限公司	质保金、押金、备用金等	1,000.00	1 年以内	0.56	800.00
合计	—	159,450.00	—	89.90	113,300.00

3. 长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	22,278,720.95	—	22,278,720.95	22,278,720.95	—	22,278,720.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆海新大酒店有限公司	21,988,720.95	—	—	21,988,720.95	—	—
重庆海新国际旅行社有限公司	290,000.00	—	—	290,000.00	—	—
合计	22,278,720.95	—	—	22,278,720.95	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	—	7,624,248.62	33,192,063.57	25,289,232.53
其他业务	290,641.62	—	1,031,550.68	1,703.22
合计	290,641.62	7,624,248.62	34,223,614.25	25,290,935.75

(2) 主营业务分产品列示

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营	—	7,624,248.62	33,192,063.57	25,289,232.53
酒店餐饮业	—	—	—	—
合计	—	7,624,248.62	33,192,063.57	25,289,232.53

5. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	1,450,000.00	—

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,424,010.52	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,663.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—

所得税影响额	—	—
少数股东权益影响额	—	—
合计	1,054,347.52	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.30	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.44	-0.16	-0.16

公司名称：重庆大美长江三峡游轮股份有限公司
日期：2020年8月6日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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（如有）。
- （三）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：

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司董事会办公室。