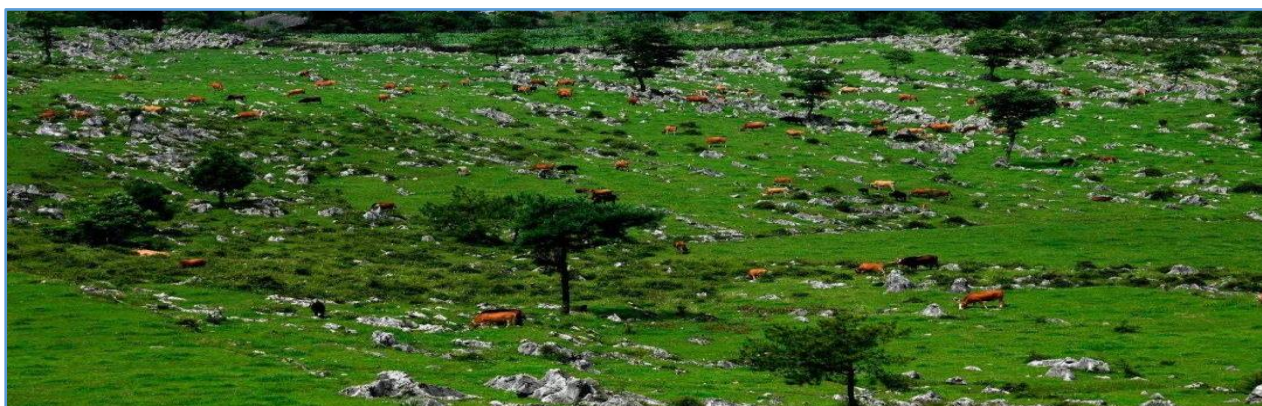




重庆康旅

NEEQ:873297

重庆康养旅游股份有限公司



半年度报告

——2021——

公司半年度大事记

- 1、2021 年 4 月 23 日，公司披露了《2020 年年度报告》。
- 2、2021 年 5 月 14 日，公司召开了 2020 年年度股东大会。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人马飞、主管会计工作负责人谭宁明及会计机构负责人（会计主管人员）冉渝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
不可抗力等风险	旅游业受自然灾害（如：地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（如：“非典”、“甲型流感”、“禽流感”、“新冠肺炎”）、战争、外交事件、政局动荡等事件影响较大。上述事件的发生会造成公司经营业绩的波动，对旅游人次造成较大影响。对此，公司购买了《团体意外伤害保险》、《旅行社责任保险》，以减少在提供旅游服务过程中对客户造成的损失。
季节性风险	重庆石柱土家族自治县在我国西南地区，冬季寒冷，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的4-10月份，尤其是夏季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。公司不断拓宽旅游配套服务范围，2018年底同一控制下合并了石柱县人民宾馆有限公司，新增了酒店、餐饮服务，公司冬季业务收入明显提升。同时，公司计划利用黄水冬季旅游资源优势，开展冬季滑雪场等旅游项目，提升冬季旅游服务收入水平。
服务质量控制风险	旅游业直接面向游客，提供的服务质量具有极为重要的地位。公司作为重庆石柱地区优质的旅游服务提供商，在服务体系方面，公司通过制定服务标准、建立完善的质量监督机制和反馈渠道，经常组织员工进行相关的培训，提升员工的服务意识和服务水平等多种形式，服务质量得以不断提高，游客满意度一直维持在较高水平。但由于游客偏好的多样性、极端天气变化的偶发性以及不同带队导游自身素质和能力的差异性等多种因

	素的影响，仍有可能发生游客与本公司之间存在服务纠纷的情形。若本公司不能持续的保证服务质量、不能快速有效的解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。
旅游安全风险	旅游安全是旅游业的生命线，是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、财产安全。为保证本公司游客的生命、财产安全，公司采取了以下措施：第一，公司依法缴纳旅行社责任险；第二，通过多种方式培养、提高导游安全意识；第三，针对可能发生的各项旅游安全突发事件，制定相应的应急预案；第四，在旅游行程中，由公司导游引导游客正确认识旅游活动中的风险隐患，增强游客的自我保护及自我救助能力。虽然公司已经采取了上述措施，但旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素诸多，不确定因素难以预料，仍存在公司游客的人身、财产可能受到损害的风险。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	重庆康养旅游股份有限公司
人民宾馆	指	石柱县人民宾馆有限公司
农旅集团	指	重庆石柱农旅融合发展集团有限公司（曾用名“重庆石柱农旅融合发展有限公司”）
品冠有限	指	重庆品冠旅游地产开发有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆康养旅游股份有限公司
证券简称	重庆康旅
证券代码	873297
法定代表人	马飞

二、 联系方式

董事会秘书	谭宁明
联系地址	重庆市石柱县南宾镇新开路 60 号人民宾馆
电话	023-73322299
传真	023-73322299
电子邮箱	719397306@qq.com
办公地址	重庆市石柱县南宾镇新开路 60 号人民宾馆
邮政编码	409100
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	重庆康养旅游股份有限公司办公室

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	2016 年 10 月 18 日
挂牌时间	2020 年 6 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	旅游业-L 租赁和商业服务业-L72 商业服务业-L7272 旅游管理服务
主要业务	旅行社业务、酒店业务
主要产品与服务项目	提供旅游配套服务，依托重庆石柱旅游资源为游客提供旅行社业务、酒店、餐饮等服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（重庆石柱农旅融合发展集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石柱土家族自治县国资事务管理中心），无一致行动人

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	91500240MA5U822992	否
注册地址	重庆市石柱土家族自治县南宾镇 新开路 37 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	7,796,965.32	5,153,205.90	51.30%
毛利率%	26.03%	14.96%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-904,015.90	-946,004.75	4.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-838,324.99	-929,174.77	-9.78%
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）	-1.70%	-1.77%	—
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）	-1.57%	-1.74%	—
基本每股收益	-0.02	-0.02	-4.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,449,066.13	78,878,250.04	-3.08%
负债总计	23,611,568.19	25,136,736.20	-6.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,837,497.94	53,741,513.84	-1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.07	-0.01%
资产负债率%（母公司）	5.98%	3.66%	—
资产负债率%（合并）	30.89%	31.87%	—
流动比率	1.1	1.28	—
利息保障倍数	0	0	—

(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	-862,375.11	589,672.50	-246.25%
应收账款周转率	2.30	1.60	—
存货周转率	50.82	31.80	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.08%	-0.54%	—
营业收入增长率%	51.30%	-44.24%	—
净利润增长率%	4.44%	-21.38%	—

（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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“L 租赁和商业服务业”中的“L72 商务服务业”。

（一）主营业务

公司目前的主营业务和主要的收入来源是依托重庆石柱县内丰富的旅游资源为游客提供旅游配套服务，主营旅行社、酒店、餐饮等业务。

（二）经营模式

公司的旅行社业务分为组团出游业务和地接业务，组团出游业务主要是根据当地游客的需求组团外出旅游，地接业务主要是外地旅行团提供客运、安排旅游行程、食宿等服务；酒店业务主要是为游客、外地出差人员提供住宿服务及会议服务；餐饮业务主要是为游客餐饮、业务接待、举办酒席婚宴等。

（三）销售模式

公司目前立足于石柱旅游市场，提供组团旅游、地接、餐饮、住宿等业务。组团旅游业务，主要是组织目标市场的客户外出旅游，根据客户需求，制定或选定旅游产品及旅游路线，然后通过门面以及网络销售成功后与客户签订服务合同，若在公司产品及旅游路线范围之外就需要联系地接旅行社，整体安排旅游路线，安排旅游行程；旅游地接业务，就是根据其他组团旅行社的要求，将县域内的旅游产品、旅游路线报价给对方旅行社，安排旅游行程，提供导游接待相关服务；餐饮住宿业务，一般包含电话预定，通过美团、携程、艺龙等 APP 软件网上预定，以及现场销售，销售完成之后提供现场服务。

（四）采购模式

公司的旅行社业务主要包括地接业务和组团业务，地接业务主要采购景区门票、酒店住宿及餐饮服务；公司组团业务主要采购外地旅行社地接服务。住宿餐饮业务需要采购住宿相关的低值易耗品及餐饮所需的冻货、干货、调料等，这些都是根据成本的预算控制，以及具体部门的需求来进行采购。在采购作业中，日常经营所需的物资由物资使用部门提出请购申请，经部门负责人审核之后交采购部采购，同时仓库也会根据实时的库存定期报物料请购计划，经部门负责人审批之后，交由采购部门进行集中采购。

（五）客户类型

公司依托重庆石柱县内丰富的旅游资源为石柱县本地客户，以及来石柱游玩的客户餐饮、住宿、旅游组团及地接服务。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

（二）经营情况回顾

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	3,329,463.63	4.36%	6,264,240.74	7.94%	-46.85%
应收账款	4,903,707.44	6.41%	1,878,437.30	2.38%	161.05%
其他应收款	1,588,132.50	2.08%	3,298,024.83	4.18%	-51.85%
存货	105,412.15	0.14%	121,549.20	0.15%	-13.28%
固定资产净额	17,930,058.70	23.45%	18,206,007.75	23.08%	-1.52%
无形资产	25,973,433.69	33.97%	26,396,866.42	33.47%	-1.60%
一年内到期的非流动负债	400,000.00	0.52%	450,000.00	0.57%	-11.11%
长期借款	2,264,051.35	2.96%	2,076,446.95	2.63%	9.03%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金大幅减少的原因主要有两点：一是公司旅行社业务今年增量，垫资了成本开支；二是子公司偿还借款；
- 2、应收账款增加，主要是因为今年业务量增加，而回款没有及时到位导致应收账款增加；
- 3、其他应收款大幅减少，主要是因为收回子公司人民宾馆的改制补贴。

2、营业情况与现金流量分析

√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	7,796,965.32	100.00%	5,153,205.90	100.00%	51.30%
营业成本	5,767,383.55	73.97%	4,382,157.89	85.04%	31.61%
税金及附加	155,087.92	1.99%	73,750.04	1.43%	110.29%
管理费用	2,921,851.63	37.47%	1,911,688.26	37.10%	52.84%
财务费用	55,573.29	0.71%	-2,202.61	-0.04%	2,623.07%
信用减值损失	2,750.00	0.04%	29,400.56	0.57%	-90.65%
营业利润	-1,128,011.00	-14.47%	-1,248,639.19	-24.23%	-9.66%
营业外收入	34,516.65	0.44%	10,333.38	0.20%	234.03%
营业外支出	112,547.70	1.44%	30,384.00	0.59%	270.42%
净利润	-904,015.91	-11.59%	-946,004.75	-18.36%	-4.44%
经营活动产生的现金流量净额	-862,375.11	-	589,672.50	-	-246.25%
投资活动产生的现金流量净额	-510,006.40	-	-261,577.00	-	-94.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,562,395.60	-	-50,000.00	-	3,024.79%

项目重大变动原因:

- 1、营收收入大幅增加，主要是因为今年疫情好转，公司营业收入大幅增加；
- 2、营业成本大幅增加，主要是因为今年疫情好转，公司营业收入增加导致成本增加；
- 3、税金及附加大幅增加，主要原因有两点：一是今年的业务增加导致的附加费用增加，二是今年没有去年享受疫情减免政策导致支出增加；
- 4、管理费用大幅增加，主要原因主要有三方面：一是子公司人民宾馆二三号楼的部分装修费用，二是子公司人民宾馆调高了全员的社保金额，三是主要领导人员的工资提高；
- 5、财务费用大幅增加，主要是因为子公司人民宾馆银行借款大幅增加；
- 6、信用减值损失减少，主要是因为本期逾期账款较少，因此信用减值损失较少；
- 7、营业外收入增加，主要原因是因为子公司人民宾馆装修，处理部分废旧物资增加；
- 8、营业外支出增加，主要原因是因为子公司人民宾馆因为经营管理不善导致赔偿性支出增加；
- 9、经营活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因是因为公司在经营过程中垫资较多，而公司回收款较少；
- 10、投资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因是因为公司及子公司采购了部分资产；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因是因为子公司归还了借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,191.00
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）	-9,556.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,840.05
非经常性损益合计	-87,587.89
所得税影响数	-21,896.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-65,690.92

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

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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

公司所在地石柱土家族自治县位于重庆市东部，北纬 30° 的长江南岸、三峡库区腹心地带，是集少数民族自治县，三峡库区县，国家扶贫工作重点县为一体的重点县份。虽然已完成了全面建成小康社会的决战胜利，但又开启了乡村振兴的新篇章。而我公司所处的石柱又属于全国最贫困的区县之一，就更需参与社会精准扶贫工作，为全面建成小康社会贡献一份力量。

自 2018 年以来，公司认真学习领会党中央、国务院的扶贫战略，严格按照县委、县政府精准扶贫总体部署和工作要求，继续加大扶贫攻坚力度，充分发挥旅游宣传、旅游商品销售、旅游产品扶贫等多重优势，在全县全面构建“大扶贫”格局，从扶贫、扶智、强志入手，“输血”“造血”并举，先后开展了产业扶贫、特产销售扶贫、一对一精准扶贫、驻村扶贫等扶贫工作。

1、政策扶贫方面。公司会根据县里贫困家庭的分布情况，立足于解决贫困户实际困难，定期开展惠民政策宣讲活动。进村入户宣传社保、医保、教育扶贫、住房保障等生活保障相关政策等，与困难群众沟通交流，帮助他们树立信心、引导就业，提高劳动技能。

2、产业扶贫方面。（1）公司自 2016 年成立以来，从开始只能接待数千人到 2018 年接待 4 万多人次，预计 2021 年能接待 8 万多人次，随着入石旅游的增加，必然就增加了县域整体的经济收入，间接的带动贫困人口就业；（2）参与产品消费扶贫，公司不仅通过代销农产品，并且还带头购买扶贫农产品，为人口带来确实的营业收入。

3、领导负责，一对一精准扶贫。根据县委县政府的精准扶贫精神，要做到贫困家庭家家有帮扶责任人，事事需要得到解决，件件要落实，公司领导职务以上的都需要负责帮扶 2 个及以上的贫困家庭，深入了解每个贫困家庭的贫困原因，找到切实解决贫困的应对方法，因地制宜的解决农村人口贫困问题。

4、外派驻村干部，实时解决农村民生问题。在县委县政府的倡导下，我公司精选有文化，有想法，敢拼勤干的员工去贫困的农村驻村，参与农村村容村貌的管理，融入人们的生活，深入了解当地人们收入来源，以及发展状况，制定并落实农村产业经济的方案，为当地居民寻找脱贫致富的“好路子”。

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终坚持绿色发展理念，努力履行企业社会责任，公司把履行社会责任放在公司未来发展的重要位置，把社会责任意识贯穿于公司发展的始终，积极承担社会责任，为支持地区经济发展和社会和谐贡献力量，让公司发展惠及地区经济。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	四. 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	
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	1,500,000.00	560,355.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,300,000.00	122,144.00
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	1,200,000.00	120,000.00

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年2月20日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2019年2月20日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2019年2月20日	-	正在履行中
	董监高	关联交易承诺	2019年2月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争相关承诺

公司各股东：公司控股股东及实际控制人控制的其他企业目前未从事酒店餐饮和旅行社业务，未来也不会从事，并承诺若存在相关业务机会均交由重庆康旅经营。公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，均未出现违反相关承诺事项。

2、关联交易承诺

公司的全体股东及董监高，在报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，不存在有失公平交易的情形，也未出现违反相关承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	49,000,000	98.00%	0	49,000,000	98.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-

普通股股东人数	2
---------	---

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	农旅集团	49,000,000	0	49,000,000	98.00%	49,000,000	0	0	0
2	品冠有限	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	1,000,000	0	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：品冠有限是农旅集团的全资子公司。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 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

募集资金用途变更情况：

☐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
马飞	董事长、总经理	男	1965 年 8 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
谭宁明	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1974 年 7 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
马文胜	董事	男	1968 年 12 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
冯文	董事	男	1968 年 9 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
冉渝	职工代表董事	男	1991 年 8 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
黄海峰	监事会主席	男	1973 年 12 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
牟显平	监事	女	1977 年 9 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
马倩	职工代表监事	女	1992 年 9 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

马飞兼任农旅集团董事长、党委书记、法定代表人，同时兼任重庆康养研究院的院长。谭宁明兼任农旅集团董事。马文胜兼任农旅集团总经理。冯文兼任农旅集团下属子公司品冠有限执行董事、经理、法定代表人，兼任石柱土家族自治县八龙农业开发有限公司执行董事、总经理、法定代表人。黄海峰兼任农旅集团监事会主席。牟显平兼任农旅集团财务部部长、董事，兼任裕都物业、品冠有限监事。

除以上情况外，不再存在其他关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层	4	4
综合部	7	7
财务部	6	6
导服部	6	6
餐饮部	16	16
客房部	23	23
后勤保障人员	9	9
员工总计	71	71

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,329,463.63	6,264,240.74
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	4,903,707.44	1,878,437.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	195,000.16	147,750.78
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	1,588,132.50	3,298,024.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	105,412.15	121,549.20
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	75,578.57	75,578.57
流动资产合计		10,197,294.45	11,785,581.42
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			
投资性房地产	五、7	19,867,507.00	19,867,507.00

固定资产	五、8	17,930,058.70	18,206,007.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	25,973,433.69	26,396,866.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,721,326.17	2,164,867.48
递延所得税资产	五、11	759,446.12	457,419.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,251,771.68	67,092,668.62
资产总计		76,449,066.13	78,878,250.04
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、12	5,055,728.91	4,072,103.60
预收款项	五、13	369,490.18	583,197.80
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、14	662,500.25	1,335,169.32
应交税费	五、15	406,739.80	375,826.80
其他应付款	五、16	2,270,213.55	2,361,147.58
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、17	400,000.00	450,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,164,672.69	9,177,445.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	2,264,051.35	2,076,446.95
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			
递延所得税负债	五、11	10,086,844.15	10,086,844.15
其他非流动负债	五、19	2,096,000.00	3,796,000.00
非流动负债合计		14,446,895.50	15,959,291.10
负债合计		23,611,568.19	25,136,736.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,960,882.71	3,960,882.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	6,948.18	6,948.18
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-1,130,332.95	-226,317.05
归属于母公司所有者权益合计		52,837,497.94	53,741,513.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		52,837,497.94	53,741,513.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,449,066.13	78,878,250.04

法定代表人：马飞 主管会计工作负责人：谭宁明 会计机构负责人：冉渝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,795,191.86	3,159,322.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	3,355,616.87	1,251,923.37
应收款项融资			
预付款项		163,107.16	5,003.78
其他应收款	十五、2	5,343,794.62	5,333,178.30
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		10,657,710.51	9,749,427.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	43,932,941.49	43,932,941.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		85,674.76	116,209.89
在建工程			
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			
递延所得税资产		550,053.82	439,297.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,568,670.07	44,488,449.29
资产总计		55,226,380.58	54,237,877.15
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		2,068,639.84	422,407.58
预收款项		1,740.00	-
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		125,713.33	370,041.18
应交税费		146,212.48	106,917.90
其他应付款		959,572.00	1,033,642.96
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		-	50,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,301,877.65	1,983,009.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,301,877.65	1,983,009.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,932,941.49	3,932,941.49
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		-2,008,438.56	-1,678,073.96
所有者权益（或股东权益）合计		51,924,502.93	52,254,867.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,226,380.58	54,237,877.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		7,796,965.32	5,153,205.90
其中：营业收入	五、24	7,796,965.32	5,153,205.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,912,669.48	6,370,055.18
其中：营业成本	五、24	5,767,383.55	4,382,157.89
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、25	155,087.92	73,750.04
销售费用	五、26	12,773.09	4,661.60
管理费用	五、27	2,921,851.63	1,911,688.26
研发费用			
财务费用	五、28	55,573.29	-2,202.61
其中：利息费用		58,924.50	6,926.84
利息收入		3,351.21	9,129.45
加：其他收益	五、29	-9,556.84	-2,389.35
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、30	-2,750.00	-29,400.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,128,011.00	-1,248,639.19
加：营业外收入	五、31	34,516.65	10,333.38
减：营业外支出	五、32	112,547.70	30,384.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,206,042.05	-1,268,689.81
减：所得税费用	五、33	-302,026.15	-322,685.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-904,015.90	-946,004.75
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）		-904,015.90	-946,004.75
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-904,015.90	-946,004.75

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		-904,015.90	-946,004.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-904,015.90	-946,004.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马飞 主管会计工作负责人：谭宁明 会计机构负责人：冉渝

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	2,460,792.40	1,716,961.44
减：营业成本	十五、4	2,012,840.10	1,480,903.26
税金及附加			
销售费用			
管理费用		879,226.48	650,488.85
研发费用			
财务费用		-2,107.23	-4,246.10
其中：利息费用		1,285.40	851.05
利息收入		3,392.63	5,097.15

加：其他收益		-9,787.50	-2,389.35
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）		-2,537.50	-5,615.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-441,491.95	-418,188.92
加：营业外收入		371.44	372.34
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-441,120.51	-417,816.58
减：所得税费用		-110,755.91	-105,506.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-330,364.60	-312,309.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-330,364.60	-312,309.62
（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		-330,364.60	-312,309.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		5,103,707.18	5,059,109.13
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、34	2,542,180.47	2,165,279.33
经营活动现金流入小计		7,645,887.65	7,224,388.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,126,755.08	1,948,556.99
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		4,511,720.58	2,772,108.16
支付的各项税费		213,962.90	344,830.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,655,824.20	1,569,220.43
经营活动现金流出小计		8,508,262.76	6,634,715.96
经营活动产生的现金流量净额		-862,375.11	589,672.50
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		-	19,993.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	19,993.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		510,006.40	281,570.00

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		510,006.40	281,570.00
投资活动产生的现金流量净额		-510,006.40	-261,577.00
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		287,604.40	-
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		287,604.40	-
偿还债务支付的现金		50,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,850,000.00	50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,562,395.60	-50,000.00
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		-2,934,777.11	278,095.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,049,868.94	6,147,907.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,115,091.83	6,426,002.88

法定代表人：马飞 主管会计工作负责人：谭宁明 会计机构负责人：冉渝

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		662,964.10	1,784,989.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		154,899.07	196,191.49
经营活动现金流入小计		817,863.17	1,981,180.94
购买商品、接受劳务支付的现金		413,695.00	258,921.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,071,376.69	689,845.48
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		633,242.03	708,098.31
经营活动现金流出小计		2,118,313.72	1,656,864.79
经营活动产生的现金流量净额		-1,300,450.55	324,316.15

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		13,680.00	
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		13,680.00	
投资活动产生的现金流量净额		-13,680.00	
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		50,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	-50,000.00
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		-1,364,130.55	274,316.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,159,322.41	3,691,504.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,795,191.86	3,965,820.94

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	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

重庆康养旅游股份有限公司

截止2021年6月30日

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司的基本情况

1、公司的历史沿革

重庆康养旅游股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由重庆石柱旅行社有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。

2016年10月18日,经石柱县国资监管中心“石国资[2016]182号”文《关于成立重庆石柱旅行社有限公司的通知》批准,重庆石柱旅行社有限公司成立,出资人为重庆市石柱国有资产经营管理集团有限公司,注册资本 5,000.00 万元(其中货币出资 100.00 万元,实物出资 4,900.00 万元)。

2016年12月29日,石柱县国资监管中心出具《关于无偿划转重庆黄水旅游投资有限公司等六户国有企业股权的通知》(石国资[2016]233号),同意将重庆石柱旅行社有限公司 100%股权无偿划转给重庆石柱农旅融合发展有限公司。

2017年6月20日,股东名称变更为重庆石柱农旅融合发展集团有限公司。

2018年7月30日,公司股东决议减资 1,000.00 万元,同时修订公司章程。

2018年9月28日,石柱县国资监管中心《关于同意农旅集团对所属旅行社公司减资的批复》(石国资[2018]292号)同意减资。公司于 2018年9月29日取得(石工商)登记内变字[2018]第 117850 号准予变更登记通知书。

2018年11月26日,重庆石柱农旅融合发展集团有限公司《关于同意重庆石柱旅行社有限公司 10%股权划转至重庆品冠旅游房地产开发有限公司的批复》(石农旅司发[2018]71号)同意将上述 10%股权无偿划转。

2018年12月7日,石柱县国资监管中心《关于对重庆石柱旅行社有限公司“新三板”挂牌相关事宜的批复》(石国资[2018]370号)同意重庆石柱旅行社有限公司整体变更为重庆石柱康养旅游股份有限公司,全体股东以其拥有的截止 2018年9月30日经审计的重庆石柱旅行社有限公司的所有者权益(净资产) 1,003.51 万元,其中 1,000.00 万元折合为股份公司股本 1,000.00 万元,其余 3.51 万元计入资本公积;整体变更后股份公司注册资本 1000 万元,股份总数为 1000 万股。于 2018年12月12日取得重庆市市场监督管理局核发的渝名称核准内字

[2018]第 204416 号《名称预先（变更）核准通知书》。股份有限公司整体变更设立时股权结构如下：

序号	股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
1	重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	900.00	90.00
2	重庆品冠旅游房地产开发有限公司	100.00	10.00
	合计	1,000.00	100.00

2018 年 12 月 28 日，石柱土家族自治县国有资产事务中心（原石柱县国资监管中心）以《关于同意以石柱县人民宾馆有限公司 100%股权向重庆石柱康养旅游股份有限公司增资的批复》（石国资[2018]393 号）以及《关于更正石柱县人民宾馆有限公司股东全部权益评估值的批复》（石国资[2019]51 号）同意重庆石柱农旅融合发展集团有限公司以子公司石柱县人民宾馆有限公司 100%股权的净资产评估值 4,013.85 万元认购重庆石柱康养旅游股份有限公司非公开发行的 4,000 万股股份。公司本次增资扩股后股权结构如下：

序号	股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
1	重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	4,900.00	98.00
2	重庆品冠旅游房地产开发有限公司	100.00	2.00
	合计	5,000.00	100.00

2019 年 3 月 4 日，重庆石柱康养旅游股份有限公司正式更名为重庆康养旅游股份有限公司。

本公司于 2019 年 5 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意重庆康养旅游股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]1600 号），同意本公司股票在该系统挂牌转让，转让方式为协议转让，证券简称“重庆康旅”，证券代码：873297。挂牌时间 2019 年 6 月 6 日。

公司统一社会信用代码：91500240MA5U822992。

公司法定代表人：马飞

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：重庆市石柱土家族自治县南宾镇新开路 37 号。

公司总部地址：重庆市石柱县南宾镇玉带南街 13 号四楼。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：服务业。

许可经营项目：从事招徕、组织、接待旅游者；为旅游者提供相关旅游服务，开展国内旅游业务、入境旅游业务；代办签证；代订代售车票船票机票；利用互联网开展旅游推介；旅游商品开发、批发与零售；民俗文化整理开发；旅游运输服务；酒店经营管理；食品、土特产销售。

子公司石柱县人民宾馆有限公司许可经营项目：住宿；餐饮服务（大型餐馆，含凉菜、含裱花蛋糕、含生食海产品）；烟零售；停车场服务；房屋出租；会议服务；酒类、副食销售。

一般经营项目：从事招徕、组织、接待旅游者；为旅游者提供相关旅游服务，开展国内旅游业务、入境旅游业务；代订代售车票船票机票；土特产销售；住宿；餐饮服务；房屋出租。

公司主要经营活动为：从事石柱县境内地接、组团业务、住宿和餐饮服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司石柱县人民宾馆有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2021 年 8 月 6 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 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

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，

有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融

负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的

“利息”)的,作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损

失。其中账龄 1 年以内，预期信用损失率为 0；账龄 1-2 年，预期信用损失率为 5%；账龄 2-3 年，预期信用损失率为 30%；账龄 3-4 年，预期信用损失率为 50%；账龄 4-5 年，预期信用损失率为 80%；账龄 5 年以上，预期信用损失率为 100%。

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品、周转材料等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无

条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（1）本公司投资性房地产的计量模式

选择公允价值的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.375-9.5

机器设备	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	40

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
装修费	3 年

18、 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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 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；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司提供旅游服务、宾馆住宿、餐饮服务及票务收入，收入确认需满足如下条件：旅游活动的结束及提供住宿和餐饮服务完毕并经客人确认，客户已接受该服务，公司就该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。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出

于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款

的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，

如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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企业会计准则变化引起的会计政策变更

A、公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

B、公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

②其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》、《营业税改征增值税试点办法》及其相关规定计缴	6%、5%
城市建设维护税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房屋余值或租金	12%、1.2%
土地使用税	土地使用面积	6 元/平方米
印花税	租赁合同约定价款	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

3、 税收优惠

根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号),第五条“对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。”。公司及子公司 2020 年度享受增值税免税政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,173.74	20,633.74
银行存款	3,310,289.89	6,243,607.00
合计	3,329,463.63	6,264,240.74

注: 期末银行存款中 214,371.80 元使用受限制, 为公司根据旅游行政管理部门相关规定, 在中国农业银行石柱玉音支行开设的专用账户中存入的旅行社质量保证金 20 万元及孳生的利息。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,927,042.74	100.00	23,335.30	0.47	4,903,707.44
合计	4,927,042.74	/	23,335.30	/	4,903,707.44

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,899,022.60	100.00	20,585.30	1.08	1,878,437.30
合计	1,899,022.60	/	20,585.30	/	1,878,437.30

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,830,506.74		
1 至 2 年	40,470.00	2,023.50	5.00
2 至 3 年	33,606.00	10,081.80	30.00
3 年以上	22,460.00	11,230.00	50.00
合计	4,927,042.74	23,335.30	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	
关联方组合	84,670.47			

合计	84,670.47		
----	-----------	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,750.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额大额应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
重庆嗨皮游国际旅行社有限公司	非关联方	1,758,207.00	1 年以内	35.68%	
重庆行千里国际旅行社有限公司恩施分公司	非关联方	296,546.00	1 年以内	6.02%	
恩施州杭竹旅行社有限公司	非关联方	115,504.00	1 年以内	2.34%	
重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	关联方	23,442.47	1 年以内	0.48%	
合计	/	2,193,699.47	/	44.52%	

3、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	161,516.11	82.83	114,266.73	77.34
1 至 2 年	33,484.05	17.17	33,484.05	22.66
合计	195,000.16	100.00	147,750.78	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
九龙坡区九园区祥云石材经营部	31,893.00	1-2 年	合同约定未结算
合计	31,893.00	/	/

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,588,132.50	3,298,024.83

合计	1,588,132.50	3,298,024.83
----	--------------	--------------

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,647,596.38	100.00	59,463.88	3.61	1,588,132.50
合计	1,647,596.38	/	59,463.88	/	1,588,132.50

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,357,488.71	100.00	59,463.88	1.77	3,298,024.83
合计	3,357,488.71	/	59,463.88	/	3,298,024.83

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内			
1至2年			
2至3年	118,927.76	59,463.88	50.00
3年以上			
合计	118,927.76	59,463.88	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	163,141.94		
信用风险极低金融资产组合	1,365,526.68		
合计	1,528,668.62		

(2) 其他应收款坏账准备变动情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		35,728.34		35,728.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-35,728.34	35,728.34	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			23,735.54	23,735.54
企业合并增加				
本期收回或转回				
本期核销				
2020 年 12 月 31 日余额			59,463.88	59,463.88

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石柱土家族自治县文化和旅游发展委员会	地接团奖励	1,165,637.00	1 年以内	70.75%	
重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	关联方往来	163,141.94	1 年以内	9.90%	
石柱土家族自治县财政局	往来款	118,927.76	3-4 年	7.22%	59,463.88

王敏	职工往来	24,865.00	1 年以内	1.51%	
黄亚	职工往来	13,630.00	1 年以内	0.83%	
合计	/	3,201,059.20	/	90.20%	59,463.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石柱土家族自治县文化和旅游发展委员会	旅行社组团奖励	1,165,637.00	1 年以内	预计 2021 年下半年收回 1,165,637.00 元、依据县旅发委《石柱土家族自治县 2020 年旅行社组团旅游奖励办法》确认待收金额。
合计	/	1,165,637.00	/	/

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	62,632.40		62,632.40
周转材料	42,779.75		42,779.75
合计	105,412.15		105,412.15

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	63,711.01		63,711.01
周转材料	57,838.19		57,838.19
合计	121,549.20		121,549.20

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及附加税	75,578.57	75,578.57
合计	75,578.57	75,578.57

7、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	19,654,883.00						19,654,883.00
1、房屋、建筑物	13,607,700.00						13,607,700.00
2、土地使用权	6,047,183.00						6,047,183.00
二、公允价值变动合计	212,624.00			0.00			212,624.00
1、房屋、建筑物	212,624.00			0.00			212,624.00
2、土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	19,867,507.00	—	—	—	—	—	19,867,507.00
1、房屋、建筑物	13,820,324.00	—	—	—	—	—	13,820,324.00
2、土地使用权	6,047,183.00	—	—	—	—	—	6,047,183.00

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,930,058.70	18,206,007.75
固定资产清理		
合计	17,930,058.70	18,206,007.75

8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：	18,879,647.78	1,019,340.93	260,295.73	641,339.11	1,752,763.01	22,553,386.56
1.期初余额	18,879,647.78	1,019,340.93	260,295.73	636,139.11	1,350,364.73	22,145,788.28
2.本期增加金额				5,200.00	402,398.28	407,598.28
（1）购置				5,200.00	402,398.28	407,598.28
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）政府补助冲减						
4.期末余额	18,879,647.78	1,019,340.93	260,295.73	641,339.11	1,752,763.01	22,553,386.56
二、累计折旧	3,064,303.94	499,027.45	197,768.79	561,113.39	301,114.30	4,623,327.86

1.期初余额	2,649,980.75	448,165.36	173,006.31	495,625.60	173,002.51	3,939,780.53
2.本期增加	414,323.19	50,862.09	24,762.48	65,487.79	128,111.79	683,547.33
（1）计提	414,323.19	50,862.09	24,762.48	65,487.79	128,111.79	683,547.33
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	3,064,303.94	499,027.45	197,768.79	561,113.39	301,114.30	4,623,327.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	15,815,343.85	520,313.49	62,526.94	80,225.72	1,451,648.71	17,930,058.70
四、账面价值	15,815,343.85	520,313.49	62,526.94	80,225.72	1,451,648.71	17,930,058.70
1.期末账面价值	15,815,343.85	520,313.49	62,526.94	80,225.72	1,451,648.71	17,930,058.70
2.期初账面价值	16,229,667.03	571,175.57	87,289.42	140,513.51	1,177,362.22	18,206,007.75

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,712,210.60	28,712,210.60
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,712,210.60	28,712,210.60
二、累计摊销		
1.期初余额	2,315,344.18	2,315,344.18
2.本期增加金额	423,432.73	423,432.73
(1) 计提	423,432.73	423,432.73
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,738,776.91	2,738,776.91
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	25,973,433.69	25,973,433.69
2.期初账面价值	26,396,866.42	26,396,866.42

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,164,867.48		443,541.31		1,721,326.17
合计	2,164,867.48		443,541.31		1,721,326.17

11、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	82,799.22	20,699.81	80,049.20	20,012.30
可抵扣亏损	2,952,196.08	738,049.02	1,746,841.52	436,710.38
改制评估资产减值	2,789.16	697.29	2,789.16	697.29
合计	3,037,784.46	759,446.12	1,829,679.88	457,419.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动收益	212,624.00	53,156.00	212,624.00	53,156.00
改制评估资产增值	40,134,752.60	10,033,688.15	40,134,752.60	10,033,688.15
合计	40,347,376.6	10,086,844.15	40,347,376.6	10,086,844.15

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,666,562.66	682,937.35
1-2年（含2年）	52,507.59	52,507.59
2-3年（含3年）	3,336,658.66	3,336,658.66
合计	5,055,728.91	4,072,103.60

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆品冠旅游地产开发有限公司	3,321,092.78	未催收
合计	3,321,092.78	/

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	369,490.18	574,521.81
1-2年（含2年）		8,675.99
合计	369,490.18	583,197.80

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,331,377.88	2,407,527.80	3,080,196.87	658,708.81
二、离职后福利-设定提存计划	3,791.44	195,275.80	195,275.80	3,791.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,335,169.32	2,602,803.60	3,275,472.67	662,500.25

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	847,632.38	1,377,685.40	2,015,862.59	209,455.19
二、职工福利费		22,935.00	22,935.00	0.00
三、社会保险费	7,978.56	168,500.08	164,010.16	12,468.48
其中：医疗保险费	7,740.40	162,003.53	162,003.53	7,740.40
工伤保险费	238.16	6,496.55	6,496.55	238.16
生育保险费				0.00
四、住房公积金		118,506.00	118,506.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	136,911.74	168,507.77	171,800.00	133,619.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	338,855.20	551,393.55	587,083.12	303,165.63
合计	1,331,377.88	2,407,527.80	3,080,196.87	658,708.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,480.42	187,551.88	187,551.88	3,480.42
2、失业保险费	311.02	7,723.92	7,723.92	311.02
3、企业年金缴费				
合计	3,791.44	195,275.80	195,275.80	3,791.44

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	111,538.75	87,028.17
城市维护建设税	1,025.10	1,025.10
教育费附加	639.83	639.83
地方教育费附加	426.56	426.56
房产税	55,182.53	55,182.53
企业所得税	212,691.66	212,235.37
代扣代缴个人所得税	25,691.66	19,289.24
合计	406,739.80	375,826.80

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,270,213.55	2,361,147.58
合计	2,270,213.55	2,361,147.58

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	113,003.48	587,840.79
非关联方往来款	1,082,165.30	1,171,339.95
保证金	414,660.00	350,518.50
其他	660,384.77	251,448.34
合计	2,270,213.55	2,361,147.58

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	400,000.00	450,000.00
合计	400,000.00	450,000.00

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	2,264,051.35	2,076,446.95
合计	2,264,051.35	2,076,446.95

注：（1）2020 年度，公司向重庆银行股份有限公司石柱支行签订 5,000,000.00 元的流动资金借款合同，由关联方重庆石柱农旅融合集团有限公司提供保证担保，固定利率 4.05%，借款到账方式为按公司需求分期到账，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已于 2020 年 10 月 27 日、2020 年 2 月 30 日分别到账 1,271,476.40 元、1,204,970.55 元，最后还款期限为 2023 年 6 月 3 日。还款计划为自借款日起每半年偿还本金 100,000.00 元。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有 2,264,051.35 元待偿还，其中将于 1 年内偿还的 400,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

19、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	2,096,000.00	3,796,000.00
合计	2,096,000.00	3,796,000.00

按款项性质列示其他非流动负债：

项目	期末余额	期初余额
应付关联方长期借款	2,096,000.00	3,796,000.00
合计	2,096,000.00	3,796,000.00

20、股本

	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	50,000,000.00						50,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,960,882.71			3,960,882.71
合计	3,960,882.71			3,960,882.71

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,948.18			6,948.18

合计	6,948.18			6,948.18
----	----------	--	--	----------

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-226,317.05	-181,053.71
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	-226,317.05	-181,053.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-904,015.90	-45,263.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,130,332.95	-226,317.05

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,762,820.11	5,765,948.25	4,344,138.39	4,287,157.89
其他业务	34,145.21	1,435.30	809,067.51	95,000.00
合计	7,796,965.32	5,767,383.55	5,153,205.90	4,382,157.89

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,406.25	4,677.75
教育费附加	1,184.49	2,806.66
地方教育费附加	1,221.81	1,871.09
房产税	126,008.16	52,509.53
城镇土地使用税	24,267.21	11,885.01
印花税		
其他		

合计	155,087.92	73,750.04
----	------------	-----------

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费		3,400.00
咨询费		1,261.80
销售佣金	12,773.09	
其他		1.60
合计	12,773.09	4,661.60

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,890,462.67	1,143,503.69
折旧及摊销	360,245.16	307,410.78
办公费	78,785.79	85,139.32
汽车费	16,727.91	
业务招待费	3,593.47	5,944.00
差旅费	86,408.56	17,130.26
水电气费	20,141.26	
中介费	95,112.49	209,463.38
保险费	20,350.08	
租赁费		4,000.00
劳务及服务费	344,137.24	73,543.52
咨询费		29,553.86
其他	5,887.00	
合计	2,921,851.63	1,911,688.26

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
外部利息支出	57,680.52	
减：外部利息收入	3,351.21	9,129.45
手续费	1,243.98	6,926.84

其他		
合计	55,573.29	-2,202.61

29、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
旅行社组团奖励	-9,556.84	-2,389.35	与收益相关
（新三板）挂牌奖励			与收益相关
宾馆改制补助			与收益相关
代扣个人所得税手续费返还			与收益相关
合计	-9,556.84	-2,389.35	/

30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	2,750.00	5,615.00
二、其他应收款减值损失		23,785.56
合计	2,750.00	29,400.56

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	919.00	4,654.00	919.00
与日常活动无关的政府补助	371.44		371.44
其他	33,226.21	5,679.38	33,226.21
合计	34,516.65	10,333.38	34,516.65

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失	3,110.00		3,110.00
其中：固定资产毁损报废损失	3,110.00		3,110.00
赔偿、违约金性质支出	109,437.70	7,200.00	109,437.70
其他		23,184.00	
行政罚款、滞纳金支出			
合计	112,547.70	30,384.00	112,547.70

33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-302,026.15	-322,685.06
其他		
合计	-302,026.15	-322,685.06

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收代付款	289,060.82	
押金保证金	183,600.00	
往来款	313,067.18	2,114,779.33
利息收入	6,452.47	
政府补助收入	1,750,000.00	
其他		50,500.00
合计	2,542,180.47	2,165,279.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
经营费用	729,773.52	1,548,253.43
代收代付款	699,851.68	
押金保证金	51,037.00	
其他	175,162.00	20,685.00
合计	1,655,824.20	1,569,220.43

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还重庆石柱农旅融合发展集团有限公司借款	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-904,015.90	-946,004.75
加：资产减值准备	2,750.00	29,400.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	683,547.33	628,446.11
无形资产摊销	423,432.73	245,418.66
长期待摊费用摊销	443,541.31	63,231.18
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	55,573.29	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-302,026.15	-322,685.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,137.05	-28,509.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,362,627.19	-586,167.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,312.41	1,506,542.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-862,375.11	589,672.50
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	3,115,091.83	6,426,002.88
减：现金的期初余额	6,049,868.94	6,147,907.38
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	-2,934,777.11	278,095.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,115,091.83	6,049,868.94
其中：库存现金	19,173.74	20,633.74
可随时用于支付的银行存款	3,0959,18.09	6,029,235.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,115,091.83	6,049,868.94
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	214,371.80	214,371.80

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

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	
石柱县人民宾馆有限公司	重庆石柱土家族自治县	重庆石柱土家族自治县	服务业	100.00		同一控制下企业合并

八、 公允价值的披露

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				
投资性房地产			19,867,507.00	19,867,507.00
1.出租用的土地使用权			6,047,183.00	6,047,183.00
2.出租的建筑物			13,820,324.00	13,820,324.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			19,867,507.00	19,867,507.00
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：持续第三层次公允价值计量项目，选取了与该处房产所处地区相近，结构及用途相同的房地产，参照公司所在地房地产交易市场上平均销售价格，结合周边市场信息和自有房产的特点进行估值。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	重庆石柱土家族自治县	关联方	59,300.00	98.00	98.00

本企业最终控制方是石柱县国资事务管理中心。

（二）本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业对本子公司的持股比例 (%)	本企业对本子公司的表决权比例 (%)
石柱县人民宾馆有限公司	重庆石柱土家族自治县	酒店住宿、餐饮	1,000,000.00	100.00	100.00

（三）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
重庆品冠旅游地产开发有限公司	同一最终控制方
石柱土家族自治县西沱区粮食购销公司	同一最终控制方
重庆石柱西界陀古镇文化旅游开发有限公司	同一最终控制方
重庆市石柱土家歌舞团有限公司	同一最终控制方
重庆黄水旅游投资有限公司	同一最终控制方
石柱土家族自治县八龙农业开发有限公司	同一最终控制方
重庆中益蜜蜂小镇旅游开发有限公司	同一最终控制方

（四）关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

（1）接受劳务/采购商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	门票结算	560,355.00
------------------	------	------------

(2) 本公司子公司为附注九、(三)披露的关联方提供餐饮及住宿服务, 2021 年上半年累计确认收入 122,144.00 元, 按市场价结算。

(3) 关联租赁

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	办公室	120,000.00	60,000.00

注: A、子公司石柱县人民宾馆有限公司向重庆石柱农旅融合发展集团有限公司租入位于石柱土家族自治县南宾镇玉带河街 1 号的裕都大厦 3-4 楼共 2,403 平方米的房屋, 根据双方签订的租赁协议约定, 租赁期为 2019 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 月租金为 20,000.00 元。2021 年上半年按照协议约定确认租赁费用为 120,000.00 元。

B、子公司石柱县人民宾馆有限公司向重庆石柱农旅融合发展集团有限公司租入位于黄水镇游客接待中心 1#楼 3、4 层、3#楼 2-4 层、4#楼 1-4 层、6-8#楼共 13,179.70 平方米的房屋, 用于从事餐饮及住宿服务业, 根据双方签订的租赁协议约定: 2019 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日营业额不满 300 万元, 按营业额的 10%支付租金; 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日营业额不满 400 万元, 按营业额的 13%支付租金。今年上半年没有实际营业, 暂不确认租赁费用。

C、子公司石柱县人民宾馆有限公司向重庆石柱农旅融合发展集团有限公司租入位于石柱县黄水镇莼乡路 216 共 21,531.09 平方米的房屋, 用于从事餐饮及住宿服务业, 根据双方签订的租赁协议约定租赁期为 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日, 租金的计算方法为营业额不满 300 万元的, 按营业额的 10%计算。今年上半年没有实际营业, 暂不确认租赁费用。

(五) 关联方担保

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
石柱土家族自治县八龙农业开发有限公司	300,000.00	2018/4/28	2021/4/28	是
重庆石柱农旅融合集团有限公司	5,000,000.00	2020/10/27	2023/6/3	否

①本公司作为被担保方由关联方石柱土家族自治县八龙农业开发有限公司提供担保,

向银行借款 300,000.00 元,担保起止日 2018 年 4 月 28 日-2021 年 4 月 28 日,固定利率 0%,借款用途用于购农产品。截至 2021 年 6 月 60 日,已经全部还清。

②本公司作为被担保方由关联方重庆石柱农旅融合集团有限公司担保,向银行借款 5,000,000.00 元,担保起止日 2020 年 10 月 27 日-2023 年 6 月 3 日,固定利率 0%,借款用途用于购农产品。截至 2021 年 6 月 30 日,担保借款余额为 2,664,051.35 元。

2、关联方借款

截至 2021 年 6 月 30 日,公司向关联方重庆石柱农旅融合集团有限公司取得借款余额为 2,096,000.00 元,未计息。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆石柱农旅融合发展有限公司	22,800.47		126,179.47	
应收账款	重庆石柱西界陀古镇文化旅游开发有限公司	3,227.00		158.00	
应收账款	重庆品冠旅游地产开发有限公司	874.00			
应收账款	重庆中益蜜蜂小镇旅游开发有限公司	3,663.00		1,877.00	
其他应收款	重庆石柱农旅融合集团有限公司	2,000.00		163,141.94	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆石柱农旅融合发展有限公司	611,238.00	52,646.00
应付账款	重庆黄水旅游投资有限公司	253.58	253.58
应付账款	重庆市石柱土家歌舞团有限公司	1,680.00	1,680.00
应付账款	重庆品冠旅游地产开发有限公司	3,321,092.78	3,321,092.78
其他应付款	重庆石柱农旅融合发展有限公司	561,361.71	27,317.71
其他应付款	重庆品冠旅游地产开发有限公司	31,479.08	31,479.08
其他应付款	重庆市石柱土家歌舞团有限公司		742
其他非流动负债	重庆石柱农旅融合发展有限公司	2,096,000.00	3,796,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2021 年 8 月 6 日，公司不存在应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,368,504.47	100.00	12,887.60	0.38	3,355,616.87
合计	3,368,504.47	/	12,887.60	/	3,355,616.87

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,262,273.47	100.00	10,350.10	0.82	1,251,923.37
合计	1,262,273.47	/	10,350.10	/	1,251,923.37

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内小计	3,289,450.00		
1 至 2 年	33,152.00	1,657.60	5.00
3 年以上	22,460.00	11,230.00	50.00
合计	3,345,062.00	10,350.10	/

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	23,442.47		
合计	2,537.47		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,537.50 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
重庆嗨皮游国际旅行社有限公司	非关联方	1,758,207.00	1 年以内	52.20%	
重庆平湖画梦旅行社有限公司	非关联方	11,475.00	1 年以内	0.34%	
恩施杭竹旅行社有限公司	非关联方	11,540.00	1 年以内	0.34%	
重庆行千里国际旅行社有限公司恩施分公司	非关联方	296,546.00	1 年以内	8.80%	
石柱县水利局	非关联方	26,758.00	1 年以内	0.79%	
合计	/	2,104,526.00	/	62.48%	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,343,794.62	5,333,178.30
合计	5,343,794.62	5,333,178.30

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,343,794.62	100.00			5,343,794.62
合计	5,343,794.62	/		/	5,343,794.62

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,333,178.30	100.00			5,333,178.30
合计	5,333,178.30	/		/	5,333,178.30

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方	4,175,141.94		
其他无风险	1,168,652.68		
合计	5,343,794.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆石柱农旅融合发展集团有限公司	关联方	161,141.94	1 年以内	3.02%	
石柱土家族自治县文化和旅游发展委员会	政府补助	1,165,637.00	1 年以内	21.81%	
石柱县人民宾馆有限公司	关联方往来	4,000,000.00	1-2 年	74.85%	
浙江飞猪网络技术有限公司	保证金	10,006.86	1 年以内	0.19%	
宋红权	备用金	6,000.00	1-2 年	0.11%	

合计	/	5,342,785.80	/	99.98%	
----	---	--------------	---	--------	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石柱土家族自治县文化和旅游发展委员会	旅行社组团奖励	1,165,637.00	1 年以内	预计 2021 年下半年收回 1,165,637.50 元、依据县旅发委《石柱土家族自治县 2020 年旅行社组团旅游奖励办法》确认待收金额。
合计	/	1,165,637.00	/	/

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,932,941.49		43,932,941.49
合计	43,932,941.49		43,932,941.49

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,932,941.49		43,932,941.49
合计	43,932,941.49		43,932,941.49

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石柱县人民宾馆有限公司	43,932,941.49			43,932,941.49		
合计	43,932,941.49			43,932,941.49		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	2,460,792.40	2,012,840.10	1,716,961.44	5,203,325.12
其中：旅游服务	2,458,333.90	2,012,840.10	1,607,732.89	1,475,182.26
票务服务	2,458.50	0		
二、其他业务			109,228.55	5,721.00

其中：租赁业务				
其他			109,228.55	5,721.00
合计	2,460,792.40	2,012,840.10	1,716,961.44	1,480,903.26

十六、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	-2,191.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-9,556.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,840.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,896.97	
少数股东权益影响额		

合计	-65,690.92
----	------------

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	-1.70%	-0.018	-0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.57%	-0.017	-0.017

重庆康养旅游股份有限公司

2021年8月9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：

重庆康养旅游股份有限公司办公室