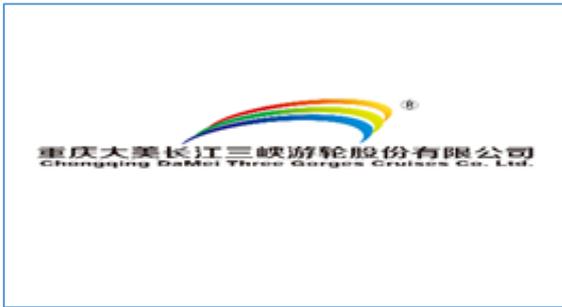


证券代码：831408

证券简称：大美游轮

主办券商：国泰君安



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.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年1月28日,重庆大美长江三峡游轮股份有限公司华夏神女3酒店部被重庆市青年文明号活动组委会继续认定2020—2021年度为重庆市青年文明号集体名单(渝青文字〔2022〕1号文)。

2022年5月23日至5月31日华夏神女2轮、5月25日至6月2日华夏神女1轮分别圆满完成承接县政府接待上海返忠人员隔离政治接待任务。

2022年11月16日-12月2日,华夏神女1、华夏神女2、华夏神女3分别圆满完成了忠县疫情隔离对象的接待任务。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	146

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人罗炜皓、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）张清华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 月份航次相对比较少，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

	<p>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。</p>
<p>专业技术人员流失及人力成本上升的风险</p>	<p>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。</p>
<p>安全航运的风险</p>	<p>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。</p>
<p>公司社会保险补缴与被处罚的风险</p>	<p>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。</p>
<p>运营资金风险</p>	<p>公司投资建造的五星级豪华游轮华夏 1、2、3 轮已经相继投入营业，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。</p>
<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>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。</p>
<p>新冠肺炎疫情的影响</p>	<p>2022 年，是新冠疫情以来长江三峡游轮最为艰难的一年。上半年全行业基本处于歇业状态，6 月复航以后，仅仅过了一个多月，因疫情冲击，长江游轮被迫再一次大面积停航。2022 年，全年游轮平均运营时间仅为 53 天，长江三峡游轮发班艘次及客运量约为 2021 年的 25%，为 2019 年的 14%。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>无</p>

释义

释义项目	指	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，炜本公司前身
海新酒店	指	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	2022年1月1日-2022年12月31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实用的设施、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，早期开放三峡游轮时区分于豪华游轮
长江三峡	指	自西向东次为瞿塘峡、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	罗炜皓

二、 联系方式

董事会秘书	汪增伟
联系地址	重庆市忠县忠州街道滨江路 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	重庆市忠县忠州街道滨江路 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	2012 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）	交通运输业-仓储和邮政业 G-水上运输业 G55-水上旅客运输 G5512 内河旅客运输 G5512
主要业务	内河旅客运输、酒店经营管理、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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（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（罗炜皓、陈清琼），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	91500233736550574P	否
注册地址	重庆市忠县忠州街道滨江路 26 号	是
注册资本	69,000,000.00	是
说明：报告期内完成定向发行股票注册资本变更，报告期后完成新增股份登记。		

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		
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜宝蓬	谢杨	
	5 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路四楼		

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、经营情况和管理层分析

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	41,362,803.67	74,334,312.25	-44.36%
毛利率%	-24.09%	8.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,112,433.44	-6,585,249.58	-281.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,787,868.13	-4,494,493.35	-473.77%
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）	-36.28%	-7.72%	-
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）	-37.26%	-5.27%	-
基本每股收益	-0.37	-0.10	-270.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,107,338.24	209,862,238.40	-8.46%
负债总计	92,418,473.73	128,214,157.72	-27.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,670,842.39	81,629,629.43	22.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.22	18.03%
资产负债率%（母公司）	47.07%	59.84%	-
资产负债率%（合并）	48.11%	61.09%	-
流动比率	0.27	0.33	-
利息保障倍数	-5.88	-0.24	-

(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	1,142,307.30	28,120,742.26	-95.94%
应收账款周转率	28.06	95.23	-
存货周转率	52.10	88.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.46%	10.51%	-
营业收入增长率%	-44.36%	190.68%	-
净利润增长率%	-281.33%	25.21%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	67,000,000.00	67,000,000.00	2.79%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	23,514.13
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）	741,100.72
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	186,912.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,948.0
非经常性损益合计	900,579.59
所得税影响数	225,144.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	675,434.69

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

2、 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) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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：长江干线重庆至宜昌豪华游轮旅客运输、酒店住宿餐饮、旅行社业务。

(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游轮二销业务，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。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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,009,090.01	5.21%	7,820,906.46	3.73%	27.98%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	2,621,772.14	1.36%	326,045.25	0.16%	704.11%
存货	1,082,038.44	0.56%	888,096.06	0.42%	21.84%
投资性房地产	94,527.17	0.05%	97,933.61	0.05%	-3.48%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	171,817,451.48	89.44%	184,829,408.92	88.07%	-7.04%
在建工程			2,158,134.71	1.03%	-100.00%
无形资产	522,898.78	0.27%	1,131,395.38	0.54%	-53.78%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,190,000.00	0.62%			
长期借款	34,320,000.00	17.87%	41,540,000.00	19.79%	-17.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 27.98%，增加金额 218.82 万元，主要是报告期末包含股票定向发行未使用资金。
- 2、应收账款同比增加 704.11%，增加金额 229.57 万元，主要是报告期末公司游轮及海新酒店疫情隔离接待挂账消费余额增加。
- 3、固定资产同比减少 7.04%，减少金额 1301.20 万元，主要是报告期在建工程转入固定资产增加 529.39 万元，同时计提累计折旧导致固定资产账面价值减少 1891.55 万元。
- 4、在建工程同比减少 100%，减少金额 215.81 万元，主要为报告期全额转入固定资产所致。
- 5、短期借款增加 119 万元，为海新酒店新增短期信用借款。
- 6、长期借款同比减少 17.38%，减少金额 722.00 万元，主要是还款计划调整，报告期划入一年内到期的非流动负债增加 488 万元，同时偿还银行借款本金较上年度减少 234 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	41,362,803.67	-	74,334,312.25	-	-44.36%
营业成本	51,326,050.82	124.09%	67,737,728.94	91.02%	-24.23%
毛利率	-24.09%	-	8.87%	-	-
销售费用	434,356.08	1.05%	480,743.71	0.65%	-9.65%
管理费用	9,443,535.97	22.83%	9,417,990.10	12.67%	0.27%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,958,382.64	7.15%	2,415,343.78	3.25%	22.48%
信用减值损失	-6,139.74	-0.01%	3,459.30	0.00%	-277.49%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	748,638.24	1.81%	2,135,966.67	2.87%	-64.95%
投资收益	108,841.37	0.26%	202,563.58	0.27%	-46.27%
公允价值变动收益	78,071.40	0.19%	-2,923,420.31	-3.93%	-102.67%
资产处置收益	23,514.13	0.06%	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-22,113,125.43	-53.46%	-6,788,150.45	-9.13%	-225.76%
营业外收入	9,360.00	0.02%	27,753.40	0.04%	-66.27%
营业外支出	60,498.40	0.15%	754,063.13	1.01%	-91.98%
净利润	-25,112,862.57	-60.71%	-6,585,563.33	-8.86%	-281.33%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年度减少 44.36%，减少金额 3,297.15 万元，主要是报告期受疫情影响游轮运营周期缩短至不足两月，游轮班次减少 61%，客运量减少 60%，导致游轮运营业务收入仅 2641.99 万元，较上年同期 6251.73 万元减少 3,609.74 万元，降幅 57.74%。

2、营业成本较上年度减少 24.23%，减少金额 1,641.17 万元，主要是报告期公司游轮累计发班 27 班，较上年同期 69.5 班减少 42.5 班，游轮运行成本较上年度减少 1,716.49 万元，降幅 29.73%。

3、财务费用较上年度增加 22.48%，增加金额 54.30 万元，主要为报告期内存量银行借款利息费用支出增加 57.05 万元。

4、其他收益较上年度下降 64.95%，减少金额 138.73 万元，主要是报告期减少岸电改造等计入其他收益的政府补助 49.80 万元、直接减免的增值税减少 37.67 万元及进项税加计抵减金额减少 51.25 万元。

5、营业利润较上年度减少 225.76%，增亏 1,532.50 万元，主要是报告期游轮运营业务毛利减少 1893.25 万元，游轮运营业务毛利亏损 1414.91 万元所致。

6、净利润较上年度减少 281.33%，减少金额 1,852.73 万元，主要是报告期营业利润减少 1532.50 万元，同时当期所得税费用和递延所得税费用较上年度增加 387.75 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,459,622.70	72,264,543.34	-49.55%
其他业务收入	4,903,180.97	2,069,768.91	136.90%
主营业务成本	50,214,886.37	66,680,544.96	-24.69%
其他业务成本	1,111,164.45	1,057,183.98	5.11%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
游轮运营	26,419,887.83	40,568,986.41	-53.55%	-57.74%	-29.73%	-61.20%
酒店餐饮业	10,039,734.87	9,645,899.96	3.92%	3.00%	7.82%	-4.29%
租金收入	796,182.25	415,385.21	47.83%	-10.35%	-11.36%	0.60%
其他收入	4,106,998.72	695,779.24	83.06%	247.55%	18.22%	32.87%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1、报告期游轮运营业务收入 2,641.99 万元，较上年度 6,251.73 万元减少 3,609.75 万元，降幅 57.74%，收入构成占比由上年度 84.10%下降至报告期 63.87%，主要是受疫情影响全年游轮绝大部分时间处于停航状态，实际运行时间不足两月，导致客运量和营业收入大幅下降；

2、酒店餐饮业务收入 1,003.97 万元，较上年度 974.72 万元增加 29.25 万元，增幅 3%；收入构成占比由上年度 13.11%上升至报告期 24.27%，主要报告期酒店餐饮业务受疫情影响因素减弱。

3、其他收入 410.70 万元，较上年度 118.17 万元增加 292.53 万元，增幅 247.55%；收入构成占比由 1.8%上升至报告期 9.93%，主要是报告期新增忠县“两会”接待收入 48.77 万元，疫情隔离接待收入 225.11 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宜昌领航国际旅行社有限公司	3,263,928.31	7.89%	否
2	重庆神州国际旅行社有限公司	2,041,891.65	4.94%	否
3	重庆海渝国际旅行社有限公司	1,974,168.59	4.77%	否
4	四川环游天下旅游有限公司	1,766,285.61	4.27%	否
5	重庆汇鑫国际旅行社有限公司	1,314,564.64	3.18%	否
合计		10,360,838.80	25.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宜昌荆州石化有限责任公司	3,446,240.00	6.71%	否
2	南京中燃船舶燃料有限责任公司	2,135,690.00	4.16%	否
3	重庆峰芸食品配送有限公司	948,233.00	1.85%	否
4	重庆扬子江国际旅行社有限责任公司	826,140.00	1.61%	否
5	长江三峡旅游发展有限责任公司运输分公司	759,255.00	1.48%	否
合计		8,115,558.00	15.81%	-

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	1,142,307.30	28,120,742.26	-95.94%
投资活动产生的现金流量净额	-302,845.00	-39,848,297.99	99.24%
筹资活动产生的现金流量净额	1,348,721.25	4,622,150.29	-70.82%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 95.94%，减少金额 2,697.84 万元，主要是报告期收入游轮运行时间较短导致销售商品、提供劳务收到的现金项目较上年度减少 4,115.17 万元；同时收到的税

费返还金额减少 368.28 万元；购买商品、接受劳务收到的现金项目减少 1,371.93 万元；支付给职工以及为职工支付的现金减少 481.74 万元；支付的其他与经营活动有关的现金增加 374.49 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比变动 99.24%，现金净流出减少 3,954.55 万元，主要是报告期因华夏神女 3 轮形成的购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目减少 3,240.51 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 70.82%，现金净流入减少 327.34 万元，主要为报告期内取得借款收到现金较上年度减少 2,262.00 万元，同时新增吸收投资收到的现金 572.00 万元；同时偿还债务支付的现金减少 1,081.00 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 281.66 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆海新大酒店有限公司	控股子公司	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	22,908,629.46	17,739,142.32	11,688,048.47	-1,799,394.22
重庆海新国际旅行社有限公司	控股子公司	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	604,344.18	543,679.32		-12,886.90
重庆	参股公司	滑雪、滑草、餐饮、	36,000,000.00	23,430,670.55	17,490,895.17	5,678,406.75	-1,479,345.88

康旅滑雪旅游开发有限公司		住宿、游乐园经营管理；旅游产品开发					
--------------	--	-------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	产业链延伸开发	战略投资

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好，公司所处行业属于国家鼓励类发展行业且发展前景良好。过去三年，公司及所处行业受到疫情持续影响，尤其是过去的 2022 年是三峡游轮最艰难的一年，公司游轮运营收入和收益大幅下滑。但随着疫情的结束，旅游业迎来加速复苏，公司及同业深入探究旅游市场复苏带来的机遇，纷纷于 2023 年春季较以往年度较早推出游轮复航计划，且游轮载客率持续保持在较高水平。公司所处行业长期向好的趋势未发生改变，公司持续经营能力没有改变，公司将持续推动内河游轮旅游产业高质量发展。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	158,668.00
销售产品、商品，提供劳务	5,400,000.00	997,070.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	391,200.00	376,857.15

具体关联交易情况详见报表附注九（四）关联交易情况注释。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	60,000.00	0.03%	旅游业保证金
海新大酒店	不动产	抵押	12,983,799.17	6.76%	抵押借款
土地使用权	不动产	抵押	500,471.82	0.26%	抵押借款
红星客运码头	不动产	抵押	1,892,688.52	0.99%	抵押借款
华夏神女 1	船舶	抵押	16,984,449.10	8.84%	抵押借款
华夏神女 2	船舶	抵押	28,513,791.17	14.84%	抵押借款
华夏神女 3	船舶	抵押	102,665,443.50	53.44%	抵押借款
总计	-	-	163,600,643.28	85.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产为公司为获取银行项目贷款设定的抵押及公司和控股子公司按行业监管要求缴纳的旅游业保证金，不影响公司的正常生产经营。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	60,671,350	90.55%	514,499	61,185,849	91.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,256,325	72.02%	514,499	48,770,824	72.79%	
	董事、监事、高管	737,550	1.07%	514,499	1,252,049	1.87%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,328,650	9.45%	-514,499	5,814,151	8.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,387,575	6.55%	-514,499	3,873,076	5.78%	
	董事、监事、高管	6,328,650	9.45%	-514,499	5,814,151	8.68%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		67,000,000.00	-	0	67,000,000.00	-	
普通股股东人数						24	

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	重庆海新运业（集团）有限公司	48,165,800	-	48,165,800	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	7.24%	-	4,848,000	-	-
3	苏州天程佳期旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	3,250,000	-	3,250,000	4.85%	-	3,250,000	-	-
4	罗炜皓	2,341,550	-	2,341,550	3.49%	1,756,163	585,387	-	-

5	陈清琼	2,136,550	-	2,136,550	3.19%	2,116,913	19,637	-	-
6	谢刚	757,100	-	757,100	1.13%	567,825	189,275	-	-
7	谢贤裔	625,000	-	625,000	0.93%	468,750	156,250	-	-
8	蒋运国	568,000	-	568,000	0.85%		568,000	-	-
9	刘流	536,000	-	536,000	0.8%	402,000	134,000	-	-
10	田鸿	536,000	-	536,000	0.8%	402,000	134,000	-	-
合计		63,764,000	0	63,764,000	95.17%	5,713,651	58,050,349	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：陈清琼、罗炜皓、谢刚、袁野为重庆海新运业（集团）有限公司股东；陈清琼、罗炜皓为母子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年10月10日	2023年1月18日	2.86	2,000,000	重庆海新运业（集团）有限公司	不适用	5,720,000.00	支付供应商货款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	5,720,000	-	5,720,000	否	-	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况:

本次股票定向发行募集资金 5,720,000.00 元。报告期内尚未使用。报告期末至 2023 年 3 月 31 日, 已使用募集资金 2,990,439.10 元, 募集资金专户存款利息收入 2,749.04 元, 余额 2,732,309.94 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	固定资产贷款	重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	银行	45,000,000.00	2019年12月31日	2025年6月30日	4.8%
2	固定资产贷款	重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	银行	5,000,000.00	2020年12月31日	2025年6月30日	4.8%
3	固定资产贷款	重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	银行	5,000,000.00	2021年3月10日	2025年6月30日	4.8%
4	固定资产贷款	重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	银行	20,000,000.00	2021年4月13日	2025年6月30日	4.8%
5	流动资金贷款	中国工商银行股份	银行	1,190,000	2022年12月26日	2023年6月24日	4.0%

		有限公司 忠县支行					
合计	-	-	-	76,190,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗炜皓	董事长	男	否	1995年10月	2021年8月13日	2024年8月13日
刘流	董事、总经理	男	否	1965年1月	2021年8月13日	2024年8月13日
谢贤裔	董事、财务总监	男	否	1982年3月	2021年8月13日	2024年8月13日
李锐梁	董事	男	否	1989年4月	2021年8月13日	2024年8月13日
谭清平	董事	男	否	1982年8月	2021年8月13日	2024年8月13日
田鸿	监事主席	男	否	1968年9月	2021年8月13日	2024年8月13日
谢洪平	监事	男	否	1975年7月	2021年8月13日	2024年8月13日
周靖	监事	男	否	1986年6月	2022年1月4日	2024年8月13日
陈清琼	监事	女	否	1964年6月	2021年8月13日	2022年1月4日
汪增伟	董事会秘书	男	否	1973年5月	2021年8月13日	2024年8月13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:

罗炜皓、陈清琼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20%、31%的股权,罗炜皓系重庆海新运业(集团)有限公司董事长兼总经理,谢贤裔系重庆海新运业(集团)有限公司董事,田鸿系重庆海新运业(集团)有限公司副总经理、监事会主席,汪增伟、谭清平系重庆海新运业(集团)有限公司监事。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
周靖	监事	新任	监事	换届	
陈清琼	监事	离任	监事	陈清琼与罗炜皓系亲属关系	

关键岗位变动情况

□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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

周靖，男，汉族，1986年6月24日出生，大学本科文化，中国籍，无境外永久居住权，家住重庆市忠县忠州镇滨江路24号长江国际A栋；2010年7月至2016年8月在忠县长通汽车运输有限公司财务室工作；2016年9月至今在忠县忠船火锅店任经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	是	2021年7月29日公司监事会换届选举陈清琼为公司监事，并于2021年8月13日经公司2021年度第二次临时股东大会审议通过。后经公司自查发现陈清琼为本公司董事长罗炜皓的母亲，不宜继续担任监事职务，遂立即开展整改。公司监事会于2021年12月22日同意陈清琼辞去监事职务并重新推选周靖为监事。由于监事成员调整尚需公司股东大会审议通过，股东大会2022年1月4日召开审批并通过陈清琼辞任监事职位。
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有	是	

会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
生产人员	224	44		268
销售人员	10			10
技术人员	55		12	43
财务人员	14		4	10
行政人员	25			25
员工总计	328	44	16	356

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	7	8
专科	48	35
专科以下	272	313
员工总计	328	356

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与员工签订《劳动合同书》,向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金,公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险,为员工代扣代缴个人所得税。在培训方面,2022年除了对新入职员工进行公司制度、流程、技术规范、产品知识及公司发展历程方面的培训外,对老员工也进行专业技能方面的培训,以适应日益发展技术需要。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，议案内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、咨询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《公司章程》修订根据的等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订后 2022 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《重庆大美长江三峡游轮股份有限公司章程》（2022-019）及 2022 年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《重庆大美长江三峡游轮股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（2022-031）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开，提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立性公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2.人员独立性公司的董事、监事、高级管理人员的选举和聘任均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领取报酬的情形，公司的财务人员未在任何关联公司兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3.资产独立性公司的主要资产包括机动车辆、囤船、客轮、游轮等生产经营设备；公司拥有与开展业务有关的土地使用权、房屋所有权以及商标等无形资产。公司资产产权关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，并拥有全部权利，产权清晰。

4.机构独立性公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立性公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制的其他企业共享银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整和完善。

1.会计核算体系公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3.关于风险控制体系公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。公司于2020年4月10日召开第三届董事会第十次会议决议通过公司《年度报告重大差错责任追究制度》。并及时在全国中小企业股份转让系统有限公

司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）对《公司年报信息披露重大错误责任追究制度》（公告编号：2020—005）进行了公告。公司严格按照《公司年报信息披露重大错误责任追究制度》执行，报告期内，公司未出现重大错误责任追究事项。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZD10083 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路四楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜宝蓬 5 年	谢杨 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

信会师报字[2023]第 ZD10083 号

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆大美长江三峡游轮股份有限公司（以下简称大美游轮）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大美游轮 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大美游轮，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

大美游轮管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大美游轮 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大美游轮的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大美游轮的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就大美游轮中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信会计师事务所

中国注册会计师：杜宝莲

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢 杨

中国·上海

2023年4月7日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,009,090.01	7,820,906.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		3,818,918.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	2,621,772.14	326,045.25
应收款项融资			
预付款项	五（四）	356,974.57	579,485.27
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（五）	291,801.55	168,498.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,082,038.44	888,096.06
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（七）	1,351,454.42	2,688,202.40
流动资产合计		15,713,131.13	16,290,153.08
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（八）	2,915,732.22	2,837,660.82
投资性房地产	五（九）	94,527.17	97,933.61
固定资产	五（十）	171,817,451.48	184,829,408.92
在建工程	五（十一）		2,158,134.71
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（十二）	522,898.78	1,131,395.38
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	550,859.77	2,439,611.88
其他非流动资产	五（十四）	492,737.69	77,940.00
非流动资产合计		176,394,207.11	193,572,085.32
资产总计		192,107,338.24	209,862,238.40
流动负债：			
短期借款	五（十五）	1,190,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	16,822,686.09	16,860,361.38
预收款项	五（十七）	272,946.03	241,230.14
合同负债	五（十八）	2,386,099.21	356,370.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,665,291.56	1,356,187.49
应交税费	五（二十）	1,105,158.89	7,057.35
其他应付款	五（二十一）	10,017,292.14	10,915,561.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	24,000,000.00	19,120,000.00
其他流动负债	五（二十三）	143,165.96	29,996.00
流动负债合计		57,602,639.88	48,886,765.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	34,320,000.00	41,540,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）		37,157,846.75
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五（二十六）	495,833.85	593,708.14
递延所得税负债	五（十三）		35,837.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,815,833.85	79,327,392.72
负债合计		92,418,473.73	128,214,157.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	69,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	41,148,325.55	270,478.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十九）	2,782,458.93	2,506,659.28
盈余公积	五（三十）	5,127,262.42	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	-18,387,204.51	6,725,228.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,670,842.39	81,629,629.43
少数股东权益		18,022.12	18,451.25
所有者权益（或股东权益）合计		99,688,864.51	81,648,080.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,107,338.24	209,862,238.40

法定代表人：罗炜皓

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,709,577.40	767,684.80
交易性金融资产			3,818,918.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	1,859,320.00	15,946.00
应收款项融资			
预付款项		348,458.37	404,022.27
其他应收款	十三（二）	131,919.65	38,247.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		797,437.93	666,387.02
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		1,351,454.42	2,391,565.01
流动资产合计		12,198,167.77	8,102,771.47
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	十三（三）	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		2,915,732.22	2,837,660.82
投资性房地产		94,527.17	97,933.61
固定资产		157,498,381.65	172,904,419.32
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		549,105.79	2,438,005.07
其他非流动资产		338,450.00	77,940.00
非流动资产合计		183,674,917.78	200,634,679.77
资产总计		195,873,085.55	208,737,451.24
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		15,026,524.51	15,442,737.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,314,541.08	1,005,437.01
应交税费		1,095,715.57	897.60
其他应付款		13,482,112.91	9,696,321.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,314,711.13	287,124.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,000,000.00	19,120,000.00

其他流动负债		138,882.68	25,841.25
流动负债合计		57,372,487.88	45,578,359.65
非流动负债：			
长期借款		34,320,000.00	41,540,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			37,157,846.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		495,833.85	593,708.14
递延所得税负债			35,837.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,815,833.85	79,327,392.72
负债合计		92,188,321.73	124,905,752.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,148,325.55	270,478.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,782,458.93	2,506,659.28
盈余公积		5,127,262.42	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润		-14,373,283.08	8,927,298.37
所有者权益（或股东权益）合计		103,684,763.82	83,831,698.87
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		195,873,085.55	208,737,451.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五（三十二）	41,362,803.67	74,334,312.25
其中：营业收入	五（三十二）	41,362,803.67	74,334,312.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		64,428,854.50	80,541,031.94
其中：营业成本	五（三十二）	51,326,050.82	67,737,728.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	266,528.99	489,225.41
销售费用	五（三十四）	434,356.08	480,743.71
管理费用	五（三十五）	9,443,535.97	9,417,990.10
研发费用		-	-
财务费用	五（三十六）	2,958,382.64	2,415,343.78
其中：利息费用		2,921,278.75	2,350,726.11
利息收入		9,005.98	21,359.96
加：其他收益	五（三十七）	748,638.24	2,135,966.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	108,841.37	202,563.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（三十九）	78,071.40	-2,923,420.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-6,139.74	3,459.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	23,514.13	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,113,125.43	-6,788,150.45
加：营业外收入	五（四十二）	9,360.00	27,753.40
减：营业外支出	五（四十三）	60,498.40	754,063.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,164,263.83	-7,514,460.18

减：所得税费用	五（四十四）	2,948,598.74	-928,896.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,112,862.57	-6,585,563.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,112,862.57	-6,585,563.33
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）		-429.13	-313.75
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,112,433.44	-6,585,249.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,112,862.57	-6,585,563.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,112,433.44	-6,585,249.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-429.13	-313.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十五）	-0.37	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十五）	-0.37	-0.10

法定代表人：罗炜皓

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	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三（四）	29,731,064.63	62,920,364.84
减：营业成本	十三（四）	40,572,392.85	57,737,348.72
税金及附加		113,186.01	150,376.89
销售费用		397,842.39	440,525.40
管理费用		6,512,459.37	6,597,701.63
研发费用			
财务费用		2,948,026.44	2,398,281.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		377,234.86	1,781,390.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	38,685.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		78,071.40	-2,923,420.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,551.09	-2,172.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,514.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,300,887.51	-5,548,071.46
加：营业外收入		9,360.00	27,753.40
减：营业外支出		60,308.03	749,003.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,351,835.54	-6,269,321.77
减：所得税费用		2,948,745.91	-930,304.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,300,581.45	-5,339,016.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,300,581.45	-5,339,016.97
（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		-23,300,581.45	-5,339,016.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		39,384,597.90	79,231,559.17
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		1,057,930.22	4,740,738.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	8,612,541.38	6,922,939.06
经营活动现金流入小计		49,055,069.50	90,895,237.14
购买商品、接受劳务支付的现金		21,220,384.61	34,939,669.04
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		16,632,378.74	21,449,748.85
支付的各项税费		726,221.09	796,165.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	9,333,777.76	5,588,911.35

经营活动现金流出小计		47,912,762.20	62,774,494.88
经营活动产生的现金流量净额		1,142,307.30	28,120,742.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,580,000.00	21,380,000.00
取得投资收益收到的现金		108,841.37	202,563.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,083.59	
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	五（四十七）		7,000,000.00
投资活动现金流入小计		14,762,924.96	28,582,563.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,065,769.96	36,470,861.57
投资支付的现金		11,000,000.00	24,960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）		7,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,065,769.96	68,430,861.57
投资活动产生的现金流量净额		-302,845.00	-39,848,297.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,720,000.00	
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		2,380,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,100,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,530,000.00	14,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,221,278.75	6,037,849.71
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		6,751,278.75	20,377,849.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,348,721.25	4,622,150.29
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	五（四十八）	2,188,183.55	-7,105,405.44
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十八）	7,760,906.46	14,866,311.90
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十八）	9,949,090.01	7,760,906.46

法定代表人：罗炜皓

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	2022 年	2021 年
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		28,174,038.93	67,796,036.02

收到的税费返还		1,057,930.22	4,740,738.91
收到其他与经营活动有关的现金		5,207,468.67	4,991,662.38
经营活动现金流入小计		34,439,437.82	77,528,437.31
购买商品、接受劳务支付的现金		14,477,067.59	29,232,710.62
支付给职工以及为职工支付的现金		12,820,106.66	17,450,523.95
支付的各项税费		489,662.44	158,204.48
支付其他与经营活动有关的现金		7,595,403.98	4,195,570.52
经营活动现金流出小计		35,382,240.67	51,037,009.57
经营活动产生的现金流量净额		-942,802.85	26,491,427.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,580,000.00	21,380,000.00
取得投资收益收到的现金		38,685.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,083.59	
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		10,692,769.21	21,380,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,266,948.33	34,300,426.86
投资支付的现金		7,000,000.00	24,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,266,948.33	59,260,426.86
投资活动产生的现金流量净额		2,425,820.88	-37,880,426.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,720,000.00	
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,300,000.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计		11,020,000.00	25,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,340,000.00	14,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,221,125.43	6,037,849.71
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计		5,561,125.43	20,677,849.71
筹资活动产生的现金流量净额		5,458,874.57	4,622,150.29
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		6,941,892.60	-6,766,848.83
加：期初现金及现金等价物余额		727,684.80	7,494,533.63
六、期末现金及现金等价物余额		7,669,577.40	727,684.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	67,000,000.00				270,478.80			2,506,659.28	5,127,262.42		6,725,228.93	18,451.25	81,648,080.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,000,000.00				270,478.80			2,506,659.28	5,127,262.42		6,725,228.93	18,451.25	81,648,080.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				40,877,846.75			275,799.65			-25,112,433.44	-429.13	18,040,783.83
(一) 综合收益总额											-25,112,433.44	-429.13	-25,112,862.57
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				40,877,846.75								42,877,846.75
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				3,720,000.00								5,720,000.00
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				37,157,846.75								37,157,846.75	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						275,799.65						275,799.65	
1. 本期提取						973,847.28						973,847.28	
2. 本期使用						698,047.63						698,047.63	

(六) 其他												
四、本年期末余额	69,000,000.00			41,148,325.55			2,782,458.93	5,127,262.42		-18,387,204.51	18,022.12	99,688,864.51

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	67,000,000.00				270,478.80			3,297,953.56	5,127,262.42		13,310,478.51	18,765.00	89,024,938.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,000,000.00				270,478.80			3,297,953.56	5,127,262.42		13,310,478.51	18,765.00	89,024,938.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-791,294.28			-6,585,249.58	-313.75	-7,376,857.61
（一）综合收益总额											-6,585,249.58	-313.75	-6,585,563.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						-791,294.28						-791,294.28
1. 本期提取						210,160.20						210,160.20
2. 本期使用						1,001,454.48						1,001,454.48
(六) 其他												
四、本年期末余额	67,000,000.00			270,478.80		2,506,659.28	5,127,262.42		6,725,228.93	18,451.25		81,648,080.68

法定代表人：罗炜皓

主管会计工作负责人：谢贤裔

会计机构负责人：张清华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,000,000.00				270,478.80			2,506,659.28	5,127,262.42		8,927,298.37	83,831,698.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,000,000.00				270,478.80			2,506,659.28	5,127,262.42		8,927,298.37	83,831,698.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				40,877,846.75			275,799.65			-23,300,581.45	19,853,064.95
(一) 综合收益总额											-23,300,581.45	-23,300,581.45
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				40,877,846.75							42,877,846.75
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				3,720,000.00							5,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他					37,157,846.75							37,157,846.75
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							275,799.65					275,799.65
1. 本期提取							973,847.28					973,847.28
2. 本期使用							698,047.63					698,047.63
(六) 其他												
四、本年期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55		2,782,458.93	5,127,262.42		-14,373,283.08		103,684,763.82

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,000,000.00				270,478.80			3,297,953.56	5,127,262.42		14,266,315.34	89,962,010.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,000,000.00				270,478.80			3,297,953.56	5,127,262.42		14,266,315.34	89,962,010.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-791,294.28			-5,339,016.97	-6,130,311.25
（一）综合收益总额											-5,339,016.97	-5,339,016.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-791,294.28					-791,294.28
1. 本期提取							210,160.20					210,160.20
2. 本期使用							1,001,454.48					1,001,454.48
(六) 其他												
四、本年期末余额	67,000,000.00				270,478.80		2,506,659.28	5,127,262.42		8,927,298.37		83,831,698.87

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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 万元。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。

2022 年 10 月 25 日，重庆大美长江三峡游轮股份有限公司 2022 年度第二次临时股东大会审议通过《重庆大美长江三峡游轮股份有限公司股票定向发行说明书》，公司按 2.86 元/股，以定向增发股票 2,000,000 股，募集资金总额为 5,720,000.00 元，认购人为重庆海新运业（集团）有限公司，以现金方式认购。本次定向发行于 2022 年 12 月完成，变更后股份总数 69,000,000.00 股（每股面值 1 元）。

2、基本情况

本公司统一社会信用代码/注册号：91500233736550574P

法定代表人：罗炜皓

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 6,900.00 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）。

本财务报表于 2023 年 4 月 7 日经公司第四届董事会第七次会议通过及批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

重庆海新国际旅行社有限公司

子公司名称

重庆海新大酒店有限公司

本公司合并报表范围无变化，子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备良好的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十六）无形资产”、“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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

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。

(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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减

值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(十二) 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)。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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带来经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
游轮主体及机电设备	年限平均法	18	5	5.56
游轮装饰及附属设施	年限平均法	7	0-5	14.29-13.57
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、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实际利率计算确定。

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

(十六) 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30年	直线法	证载使用年限
特许经营权	4年	直线法	合同
软件	10年	直线法	预计使用年限

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履

约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，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、具体确认原则

(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。

(3) 旅行社业务：待一个旅游组团行程完成后确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负

债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十五）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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，

以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行该规定的无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,

并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

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	按实际缴纳的流转税额计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆大美长江三峡游轮股份有限公司	25%
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%

(二) 税收优惠

根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)的规定:自 2021 年 1 月 1 日起施行,2022 年 12 月 31 日终止执行,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 12.5%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。

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》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日起,试行增值税期末留抵税额退税制度。公司满足留抵税额退税规定,享受期末留抵税额退税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)、《四川省财政厅 国家税务总局四川省税务局关于小微企业“六税两费”减免政策的公告》(川财规【2022】6 号)的规定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,044.53	18,349.82
数字货币		
银行存款	9,944,045.48	7,742,556.64
其中:存放财务公司款项		
其他货币资金	60,000.00	60,000.00
合计	10,009,090.01	7,820,906.46
其中:存放在境外的款项总额		

受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
旅游业保证金	60,000.00	60,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	60,000.00	60,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,818,918.87
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		3,818,918.87
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		3,818,918.87

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,567,593.64	278,873.00
1至2年（含2年）	57,030.00	49,655.00
2至3年（含3年）		
3至4年（含4年）		
4至5年（含5年）		
5年以上		
小计	2,624,623.64	328,528.00
减：坏账准备	2,851.50	2,482.75
合计	2,621,772.14	326,045.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,624,623.64	100.00	2,851.50	0.11	2,621,772.14	328,528.00	100.00	2,482.75	0.76	326,045.25
其中：										
账龄组合	2,624,623.64	100.00	2,851.50	0.11	2,621,772.14	328,528.00	100.00	2,482.75	0.76	326,045.25
最终控制方合并内 关联方往来										
合计	2,624,623.64	100.00	2,851.50		2,621,772.14	328,528.00	100.00	2,482.75		326,045.25

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,624,623.64	2,851.50	0.11
最终控制方合并内关联方往来			
合计	2,624,623.64	2,851.50	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并变动	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,482.75	368.75					2,851.50
合计	2,482.75	368.75					2,851.50

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
忠县卫生健康委员会	1,859,320.00	70.84	
忠县卫生健康综合行政执法支队	391,815.00	14.93	
陈江霞	41,162.00	1.57	
忠县规划和自然资源局	48,881.00	1.86	
忠县文化和旅游发展委员会	51,191.00	1.95	
合计	2,392,369.00	91.15	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	302,374.57	84.70	554,751.27	95.73
1至2年	54,600.00	15.30	24,734.00	4.27
2至3年				
3年以上				
合计	356,974.57	100.00	579,485.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人寿财产保险股份有限公司重庆分公司	252,033.51	70.60
成都汇聚服饰有限公司	54,600.00	15.30
肖复文	17,820.00	4.99
中国人寿财产保险股份有限公司重庆分公司	16,969.46	4.75
法韵(北京)国际食品有限公司	7,208.00	2.02
合计	348,630.97	97.66

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	291,801.55	168,498.77
合计	291,801.55	168,498.77

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	258,508.30	126,345.77
1 至 2 年 (含 2 年)	5,688.00	6,450.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,450.00	
3 至 4 年 (含 4 年)		10,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	10,000.00	285.00
5 年以上	98,923.24	144,415.00
小计	376,569.54	287,495.77
减: 坏账准备	84,767.99	118,997.00
合计	291,801.55	168,498.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	376,569.54	100.00	84,767.99	22.51	291,801.55	287,495.77	100.00	118,997.00	41.39	168,498.77
其中：										
账龄组合	376,569.54	100.00	84,767.99	22.51	291,801.55	287,495.77	100.00	118,997.00	41.39	168,498.77
最终控制方合并内 关联方往来										
未到期押金保证金										
合计	376,569.54	100.00	84,767.99		291,801.55	287,495.77	100.00	118,997.00		168,498.77

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	376,569.54	84,767.99	22.51
最终控制方合并 内关联方往来			
未到期押金保证 金			
合计	376,569.54	84,767.99	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	118,997.00			118,997.00
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,770.99			5,770.99
本期转回				
本期转销				
本期核销	-40,000.00			-40,000.00
其他变动				
期末余额	84,767.99			84,767.99

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	287,495.77			287,495.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,003,888.33			6,003,888.33
本期终止确认	-5,914,814.56			-5,914,814.56
其他变动				
期末余额	376,569.54			376,569.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并变动	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	118,997.00	5,770.99			40,000.00		84,767.99
合计	118,997.00	5,770.99			40,000.00		84,767.99

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东莞市米萝咖啡饮食服务有限公司	保证金	40,000.00	无法收回		否
合计		40,000.00			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款		
质保金、押金、备用金等	87,850.00	66,050.00
往来款	91,196.30	31,847.42
外部单位往来款	100,000.00	
代收代付款项		87,298.35
乌杨码头转让款	97,523.24	102,300.00
合计	376,569.54	287,495.77

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市忠县职业教育中心	岗位培训费	150,000.00	1年以内	39.83	
黎万建	乌杨码头转让款	97,523.24	1年以内	25.90	
重庆忠县燃气有限责任公司	保证金	60,000.00	5年以上	15.93	75,603.59
中国移动通信集团重庆有限	往来款	38,508.30	1年以内	10.23	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
途牛国际旅行社有限公司	质保金、押金、备用金等	10,000.00	1年以内	2.66	5,000.00
合计		356,031.54		94.55	80,603.59

(六) 存货
存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,048,858.19		1,048,858.19	859,531.31		859,531.31
库存商品	33,180.25		33,180.25	28,564.75		28,564.75
合计	1,082,038.44		1,082,038.44	888,096.06		888,096.06

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,350,736.42	2,688,202.40
预缴其他税费	718.00	
合计	1,351,454.42	2,688,202.40

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,915,732.22	2,837,660.82
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,915,732.22	2,837,660.82
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	2,915,732.22	2,837,660.82

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		153,288.00		153,288.00
(2) 本期增加金额				
—外购				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额		153,288.00		153,288.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额		55,354.39		55,354.39
(2) 本期增加金额		3,406.44		3,406.44
—计提或摊销		3,406.44		3,406.44
—其他				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置				
—其他				
(4) 期末余额		58,760.83		58,760.83
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		94,527.17		94,527.17
(2) 上年年末账面价值		97,933.61		97,933.61

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	171,817,451.48	184,829,408.92
固定资产清理		
合计	171,817,451.48	184,829,408.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	游轮主体及机电设备	游轮装饰及附属设施	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	42,831,882.95	163,964,019.91	90,074,591.98	490,069.92	1,352,165.91	9,596,737.22	3,268,276.17	311,577,744.06
(2) 本期增加金额	3,468,336.05		574,957.39			546,235.82	1,334,332.60	5,923,861.86
—购置			574,957.39			546,235.82	22,278.68	1,143,471.89
—在建工程转入	3,468,336.05						1,312,053.92	4,780,389.97
—其他								
(3) 本期减少金额					291,100.00		300.00	291,400.00
—处置或报废					291,100.00			291,100.00
—其他							300.00	300.00
(4) 期末余额	46,300,219.00	163,964,019.91	90,649,549.37	490,069.92	1,061,065.91	10,142,973.04	4,602,308.77	317,210,205.92
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	28,713,880.26	38,294,621.02	51,207,754.62	352,654.37	1,240,179.77	5,175,463.65	1,763,781.45	126,748,335.14
(2) 本期增加金额	2,668,407.45	8,704,551.44	5,717,530.74	68,585.71	25,250.04	1,162,641.66	568,526.57	18,915,493.61
—计提	2,668,407.45	8,704,551.44	5,717,530.74	68,585.71	25,250.04	1,162,641.66	568,526.57	18,915,493.61

项目	房屋及建筑物	游轮主体及机电设备	游轮装饰及附属设施	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
—其他								
(3) 本期减少金额					271,074.31			271,074.31
—处置或报废					271,074.31			271,074.31
—其他								
(4) 期末余额	31,382,287.71	46,999,172.46	56,925,285.36	421,240.08	994,355.50	6,338,105.31	2,332,308.02	145,392,754.44
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
—其他								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
—其他								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	14,917,931.29	116,964,847.45	33,724,264.01	68,829.84	66,710.41	3,804,867.73	2,270,000.75	171,817,451.48

项目	房屋及建筑物	游轮主体及机电设备	游轮装饰及附属设施	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(2) 上年年末账面价值	14,118,002.69	125,669,398.89	38,866,837.36	137,415.55	111,986.14	4,421,273.57	1,504,494.72	184,829,408.92

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		2,158,134.71
工程物资		
合计		2,158,134.71

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒店装修工程				2,158,134.71		2,158,134.71
合计				2,158,134.71		2,158,134.71

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酒店装修工程	4,800,000.00	2,158,134.71	2,622,255.26	4,780,389.97				完成				自有资金
合计		2,158,134.71	2,622,255.26	4,780,389.97								

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	115,757.28	7,210,879.50	7,326,636.78
(2) 本期增加金额			
—购置			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	115,757.28	7,210,879.50	7,326,636.78
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	78,378.80	6,116,862.60	6,195,241.40
(2) 本期增加金额	14,951.52	593,545.08	608,496.60
—计提	14,951.52	593,545.08	608,496.60
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	93,330.32	6,710,407.68	6,803,738.00
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	22,426.96	500,471.82	522,898.78

项目	软件	特许经营权	合计
(2) 上年年末账面价值	37,378.48	1,094,016.90	1,131,395.38

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	87,619.49	13,844.52	121,479.75	18,864.69
可抵扣亏损			12,382,267.26	1,857,340.09
递延收益	495,833.85	74,375.08	593,708.14	89,056.22
其他权益投资公允价值变动	3,084,267.78	462,640.17	3,162,339.18	474,350.88
合计	3,667,721.12	550,859.77	16,259,794.33	2,439,611.88

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动			238,918.87	35,837.83
合计			238,918.87	35,837.83

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,949,703.92	3,139,346.40
其他		
合计	4,949,703.92	3,139,346.40

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年			
2023年			
2024年	1,894,253.54	1,894,253.54	
2025年			
2026年	1,245,092.86	1,245,092.86	
2027年	1,810,357.52		
合计	4,949,703.92	3,139,346.40	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	492,737.69		492,737.69	77,940.00		77,940.00
合计	492,737.69		492,737.69	77,940.00		77,940.00

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,190,000.00	
合计	1,190,000.00	

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他货款	9,755,345.30	6,573,871.42
设备及工程款	7,067,340.79	10,286,489.96

项目	期末余额	上年年末余额
合计	16,822,686.09	16,860,361.38

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆中江船业有限公司	2,916,814.16	未到结算期
重庆市渝中区南溪建材商行	606,748.00	未到结算期
佛山市顺德区福利来酒店家具有限公司	440,235.42	未到结算期
重庆华凯装饰设计工程有限公司	299,545.33	未到结算期
重庆合众船舶设备有限公司	240,000.00	未到结算期
渝中区永成家禽经营部	214,568.41	未到结算期
合计	4,717,911.32	

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	272,946.03	241,230.14
合计	272,946.03	241,230.14

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
票款	2,314,711.13	287,124.95
奖励积分	71,388.08	69,245.85
合计	2,386,099.21	356,370.80

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,356,187.49	15,668,684.83	15,972,302.73	1,052,569.59
离职后福利-设定提存计划		1,272,797.98	660,076.01	612,721.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,356,187.49	16,941,482.81	16,632,378.74	1,665,291.56

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,161,550.92	14,059,083.19	14,407,267.40	813,366.71
(2) 职工福利费		584,170.49	584,170.49	
(3) 社会保险费		933,599.15	889,992.84	43,606.31
其中：医疗保险费		764,743.19	764,743.19	
工伤保险费		73,485.98	29,879.67	43,606.31
生育保险费				
大病医疗保险		95,369.98	95,369.98	
(4) 住房公积金		90,872.00	90,872.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	194,636.57	960.00		195,596.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,356,187.49	15,668,684.83	15,972,302.73	1,052,569.59

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,235,479.44	643,602.32	591,877.12
失业保险费		37,318.54	16,473.69	20,844.85
合计		1,272,797.98	660,076.01	612,721.97

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,904.97	1,604.07
企业所得税	1,095,684.46	
个人所得税	4,436.17	5,292.88
城市维护建设税	66.64	80.20
教育费附加	66.65	80.20
合计	1,105,158.89	7,057.35

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,017,292.14	10,915,561.84
合计	10,017,292.14	10,915,561.84

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金等暂存款	7,739,653.31	7,287,284.17
其他往来款	1,680,367.11	3,213,187.56
内部个人往来	597,271.72	415,090.11
合计	10,017,292.14	10,915,561.84

(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
重庆华凯装饰设计工程有限公司	1,072,500.00	未到结算期
佛山市顺德区福利来酒店家具有限公司	199,000.00	未到结算期
余在海（重庆胡润百商贸有限公司）	100,000.00	未到结算期
江西南方国际旅行社有限公司	100,000.00	未到结算期

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	19,120,000.00
合计	24,000,000.00	19,120,000.00

1、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	24,000,000.00	19,120,000.00
合计	24,000,000.00	19,120,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	143,165.96	29,996.00
合计	143,165.96	29,996.00

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,320,000.00	41,540,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	34,320,000.00	41,540,000.00

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款		37,157,846.75
合计		37,157,846.75

1、专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补助款	37,157,846.75		37,157,846.75		
合计	37,157,846.75		37,157,846.75		

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	593,708.14		97,874.29	495,833.85	
合计	593,708.14		97,874.29	495,833.85	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民营经济 发展专项 补贴	545,833.77		49,999.92		495,833.85	与资产相关
抗疫资金	47,874.37		47,874.37			与收益相关

负债项目	上年年末 余额	本期新 增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	593,708.14		97,874.29		495,833.85	

(二十七) 股本

项目	上年年末余 额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小计	
股份 总额	67,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	69,000,000.00

说明：公司本期增加的股本是 2022 年 12 月向重庆海新运业（集团）有限公司定向增发股票 2,000,000 股形成。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	270,478.80	3,720,000.00		3,990,478.80
其他资本公积		37,157,846.75		37,157,846.75
合计	270,478.80	40,877,846.75		41,148,325.55

说明：1、公司本期增加的股本溢价是 2022 年 12 月向重庆海新运业（集团）有限公司定向增发股票 2,000,000 股形成。2、公司本期增加的其他资本公积是 2018 年 9 月 4 日收到的忠县县城棚户区改造土地房屋拆迁补助转入。

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,506,659.28	973,847.28	698,047.63	2,782,458.93
合计	2,506,659.28	973,847.28	698,047.63	2,782,458.93

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,127,262.42	5,127,262.42			5,127,262.42
合计	5,127,262.42	5,127,262.42			5,127,262.42

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,725,228.93	13,310,478.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,725,228.93	13,310,478.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,112,433.44	-6,585,249.58
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	-18,387,204.51	6,725,228.93

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,459,622.70	50,214,886.37	72,264,543.34	66,680,544.96
游轮运营	26,419,887.83	40,568,986.41	62,517,347.21	57,733,942.28
酒店餐饮业	10,039,734.87	9,645,899.96	9,747,196.13	8,946,602.68
其他业务	4,903,180.97	1,111,164.45	2,069,768.91	1,057,183.98
租金收入	796,182.25	415,385.21	888,075.77	468,623.94
其他收入	4,106,998.72	695,779.24	1,181,693.14	588,560.04
合计	41,362,803.67	51,326,050.82	74,334,312.25	67,737,728.94

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	36,459,622.70	72,264,543.34
游轮运营	26,419,887.83	62,517,347.21
酒店餐饮业	10,039,734.87	9,747,196.13
其他业务收入	4,903,180.97	2,069,768.91
租金收入	796,182.25	888,075.77
其他收入	4,106,998.72	1,181,693.14
合计	41,362,803.67	74,334,312.25

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,357.06	14,421.10
教育费附加(含地方教育费附加)	1,377.69	14,421.11
房产税	150,568.44	300,985.60
土地使用税	9,261.80	18,523.60
车船使用税	103,964.00	88,159.00
印花税		52,715.00
合计	266,528.99	489,225.41

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	142,096.54	136,690.60
折旧费	7,058.64	
摊销费用		40,869.42
维修费	67,627.66	15,195.70
广告及印刷费	32,442.48	33,346.55
差旅费	8,130.58	38,369.14
办公费	72.20	3,065.42
交通及车辆运行费	37,918.20	30,910.60

项目	本期金额	上期金额
材料费	31,673.17	19,904.08
其他	107,336.61	162,392.20
合计	434,356.08	480,743.71

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,186,664.16	6,155,655.19
折旧费	709,088.67	706,283.34
摊销费用	83,096.16	100,929.44
维修费	55,994.33	44,306.11
业务招待费	75,688.61	109,568.88
差旅费	13,978.88	47,844.53
交通及车辆费	184,975.79	176,439.39
办公费	14,892.23	56,647.21
水电费	776,062.15	596,131.50
咨询服务费	794,884.47	1,104,800.67
租赁及物业费	136,034.64	89,363.70
其他	412,175.88	230,020.14
合计	9,443,535.97	9,417,990.10

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,921,278.75	2,350,726.11
其中：租赁负债利息费用		
减：外部利息收入	9,005.98	21,359.96
手续费支出	32,188.14	62,636.21
其他支出	13,921.73	23,341.42
合计	2,958,382.64	2,415,343.78

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	441,366.72	939,444.53
进项税加计抵减	306,619.97	819,117.80
代扣个人所得税手续费	651.55	264.18
直接减免的增值税		376,742.06
其他		398.10
合计	748,638.24	2,135,966.67

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	49,999.92	49,999.92	与资产相关
岸电改造		735,958.00	与收益相关
抗疫资金		31,614.61	与收益相关
忠县就业和人才中心青年就业补贴款	97,425.16	24,400.00	与收益相关
忠县就业和人才中心保险补贴		16,819.20	与收益相关
忠县就业和人才中心 2021 年一次性留工补贴		300.00	与收益相关
稳岗补贴	13,183.00	54,192.80	与收益相关
消防出口补偿金	20,000.00		与收益相关
社保补贴	160,492.64		与收益相关
组团奖励金		26,160.00	与收益相关
失业金	266.00		与收益相关
新型学徒制开班补贴	100,000.00		与收益相关
合计	441,366.72	939,444.53	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,841.37	202,563.58
合计	108,841.37	202,563.58

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		238,918.87
其他非流动金融资产	78,071.40	-3,162,339.18
合计	78,071.40	-2,923,420.31

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-368.75	-2,482.75
其他应收款坏账损失	-5,770.99	5,942.05
合计	-6,139.74	3,459.30

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	23,514.13		23,514.13
合计	23,514.13		23,514.13

(四十二) 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
核销无法支付的应付款		10,000.00	
其他	9,360.00	17,753.40	9,360.00
合计	9,360.00	27,753.40	9,360.00

(四十三) 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
非流动资产毁损报废损失		4,404.34	
赔偿金	60,000.00	51,556.12	60,000.00
罚款、滞纳金支出		24.12	
其他	498.40	698,078.55	498.40
合计	60,498.40	754,063.13	60,498.40

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,095,684.46	
递延所得税费用	1,852,914.28	-928,896.85
合计	2,948,598.74	-928,896.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-22,164,263.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-5,538,166.41
子公司适用不同税率的影响	-2,899.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,302,661.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	322.17
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	449,367.66
其他	-1,262,686.61
所得税费用	2,948,598.74

(四十五) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-25,112,433.44	-6,585,249.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	67,000,000.00	67,000,000.00
基本每股收益	-0.37	-0.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.37	-0.10
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	-25,112,433.44	-6,585,249.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀 释）	67,000,000.00	67,000,000.00
稀释每股收益	-0.37	-0.10
其中：持续经营稀释每股收益	-0.37	-0.10
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	16,310,144.10	21,524,978.66
折旧费和摊销费用	18,629,237.07	15,921,353.65
景区门票成本	3,219,390.50	14,334,357.32
餐饮成本	8,444,477.00	10,605,014.35
财务费用	2,958,382.64	2,415,343.78

项目	本期金额	上期金额
咨询服务费	785,884.47	1,104,800.67
租赁及物业费	136,034.64	685,495.20
交通及车辆运行费	373,988.33	207,349.99
业务招待费	75,688.61	109,568.88
差旅费	22,109.46	86,213.67
办公费	14,964.43	59,712.63
维修费	955,793.53	59,501.81
广告及印刷费	32,442.48	33,346.55
材料费	103,240.78	19,904.08
燃料	4,946,868.06	8,805,631.83
其他	7,153,679.41	4,079,233.46
合计	64,162,325.51	80,051,806.53

(四十七) 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
利息收入	9,005.98	21,359.96
政府补助	691,366.80	121,872.00
租赁收入	827,898.14	888,075.77
收回保证金	3,329,935.25	1,531,502.00
其他资金往来款等	3,573,678.92	3,477,758.33
其他	180,656.29	626,210.51
其他业务收入		256,160.49
合计	8,612,541.38	6,922,939.06

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
支付费用性支出	2,811,793.61	2,844,283.45
支出的保证金	2,846,957.25	1,423,359.25
其他资金往来款等	3,675,026.90	1,321,268.65

项目	本期金额	上期金额
合计	9,333,777.76	5,588,911.35

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品本金		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付理财产品本金		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

(四十八) 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	-25,112,862.57	-6,585,563.33
加：信用减值损失	6,139.74	-3,459.30
资产减值准备		
固定资产折旧	18,918,900.05	16,418,276.36
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	608,496.60	608,496.60
长期待摊费用摊销		12,777.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,514.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,404.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-78,071.40	2,923,420.31

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,920,868.22	2,350,726.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,841.37	-202,563.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,888,752.11	-964,734.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,837.83	35,837.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-193,942.38	-239,001.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,695,264.33	683,696.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,047,484.59	13,078,428.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,142,307.30	28,120,742.26
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	9,949,090.01	7,760,906.46
减：现金的期初余额	7,760,906.46	14,866,311.90
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	2,188,183.55	-7,105,405.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,949,090.01	7,760,906.46
其中：库存现金	5,044.53	18,349.82
可随时用于支付的数字货币	584,344.18	597,040.71
可随时用于支付的银行存款	9,359,701.30	7,145,515.93
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
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		597,040.71
三、期末现金及现金等价物余额	9,949,090.01	7,760,906.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000.00	旅游业保证金
固定资产	163,040,171.46	抵押借款
无形资产	500,471.82	抵押借款
合计	163,600,643.28	

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	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 项目
			本期金额	上期金额	
民营经济 发展专项 补贴	1,411,280.67	递延收益	49,999.92	49,999.92	其他收益
岸电系统 改造补贴	1,740,000.00	递延收益		735,958.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	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项目
		本期金额	上期金额	
抗疫资金			31,614.61	其他收益
忠县就业和人才中心青年就业补贴款	97,425.16	97,425.16	24,400.00	其他收益
忠县就业和人才中心保险补贴			16,819.20	其他收益
忠县就业和人才中心2021年一次性留工补贴			300.00	其他收益
重庆文化旅游委贴息	300,000.00	300,000.00		财务费用
稳岗补贴	13,183.00	13,183.00	54,192.80	其他收益
消防出口补偿金	20,000.00	20,000.00		其他收益
社保补贴	160,492.64	160,492.64		其他收益
新型学徒制开班补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
组团奖励金			26,160.00	其他收益
失业金	266.00	266.00		其他收益

(五十一) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	136,034.64	89,363.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处		

项目	本期金额	上期金额
理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	136,034.64	89,363.70
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	796,182.25	888,075.77
其中: 与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下:

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	31,500.00	30,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	31,500.00	30,000.00

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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；酒店经营管理；酒店用品、日杂百货	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	期末少数股东权益余额
重庆海新国际旅行社有限公司	3.33%	-429.13		18,022.12

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆海新国际旅行社有限公司	604,344.18		604,344.18	60,664.86		60,664.86	617,231.08		617,231.08	60,664.86		60,664.86

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆海新国际旅行社有限公司		-12,886.90	-12,886.90	-12,696.53		-9,421.80	-9,421.80	586,828.71

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司已根据实际情况制定了信用政策，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。

(一) 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			2,915,732.22	2,915,732.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,915,732.22	2,915,732.22
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,915,732.22	2,915,732.22
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			2,915,732.22	2,915,732.22

(二) 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	范围区间(加权平均值)
权益工具投资	2,915,732.22	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	

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、财务状况发生重大变化，本公司以被投资企业期末净资产金额*本公司持有的份额计算，作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他非流动金融资产	2,837,660.82			78,071.40						2,915,732.22	
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	2,837,660.82			78,071.40						2,915,732.22	
—债务工具投资											
—权益工具投资	2,837,660.82			78,071.40						2,915,732.22	
—衍生金融资产											
—其他											
合计	2,837,660.82			78,071.40						2,915,732.22	

九、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例 (%)	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	72.70	72.70

本公司实际控制方是：罗炜皓、陈清琼。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
忠县海新汽车销售有限公司	控股股东的子公司
忠县海新运输服务有限公司	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
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	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
忠县友联长途汽车运输有限公司	控股股东的子公司
忠县广达驾驶培训有限公司	控股股东的子公司
忠县新顺玖玖网约车服务有限公司	与公司受同一实际控制人控制的企业
重庆市忠县先创职业培训学校	同受一最终控制方控制
忠县长通汽车运输有限公司	控股股东的子公司
重庆美味渔馆餐饮有限公司	控股股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	控股股东的子公司
冯启华	本公司股东、控股股东的股东
罗炜皓	本公司董事长、股东、控股股东的股东、实际控制人
陈清琼	本公司股东、控股股东的股东、实际控制人

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
忠县长江国际旅行社有限公司	采购景点门票	158,668.00	337,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆海新运业（集团）有限公司	酒店餐饮服务	98,881.32	104,097.00
忠县海新汽车销售有限公司	酒店餐饮服务		4,690.00
忠县渝海运业发展有限公司	酒店餐饮服务	2,733.96	2,590.00
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务	2,782.08	2,466.00
忠县长江国际旅行社有限公司	酒店餐饮服务	2,786.79	14,565.00
忠县友联长途汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	977.36	952.00
忠县广达驾驶培训有限公司	酒店餐饮服务	1,226.42	1,218.00
忠县新顺玖玖网约车服务有限公司	酒店餐饮服务		174.00
忠县长通汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	33,618.87	3,736.00
重庆美味渔馆餐饮有限公司	酒店餐饮服务	1,603.77	
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	酒店餐饮服务	33,097.17	11,340.00
忠县长江国际旅行社有限公司	游轮运营服务	819,362.60	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
忠县广达驾驶培 训有限公司	房屋	28,571.43	28,571.43
重庆海新运业（集 团）有限公司	房屋	45,714.29	45,714.28
忠县长江国际旅 行社有限公司	房屋		11,428.57
冯启华	房屋	212,571.43	194,857.21

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
忠县长江国际旅行社有限公司	房屋	90,000.00				60,000.00			

3、 关联担保情况

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	6,000,000.00	主合同生效之日 (2021年2月5日) 起	最后一笔债务 到期(2023年 12月31日)后 三年	否

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、罗炜皓、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 6月30日)后 三年	否
重庆海新运业(集团)有限公司、罗炜皓、陈清琼	35,000,000.00	主合同生效之日 (2020年12月28 日)起	最后一笔债务 到期(2025年 6月30日)后 三年	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			
	冯启华	177,142.85	177,142.85
	忠县广达驾驶培训有限公司	21,428.58	21,428.58

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

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；2019年8月6日收到《国有土地上房屋征收货币补偿费用结算单》无编号，补充合同的编号：（补）2019-2。前述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37,711,104.46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，2019年11月21日收到17,921.12元，2019年9月25日收到9,763.20元，合计37,711,104.46元。

根据《忠县城市棚户区改造工作指挥部办公室》中“一、四 关于长通汽车搬迁问题个案的研究”会议决定长通汽车搬迁分两步走，即拆迁和安置。

根据忠规委纪[2018]5号《忠县城乡规划委员会2018年第5次全体会议纪要》中第四条《关于忠县长通公交枢纽换乘站概念性方案设计》：建设资金以海新集团投资为主，政府适当出资。

本期将其余额37,157,846.75元转入资本公积。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,859,320.00	15,946.00
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	1,859,320.00	15,946.00
减：坏账准备		
合计	1,859,320.00	15,946.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,859,320.00	100.00			1,859,320.00	15,946.00	100.00			15,946.00
其中：										
账龄组合	1,859,320.00	100.00			1,859,320.00	15,946.00	100.00			15,946.00
最终控制方合并内关联方往来										
合计	1,859,320.00	100.00			1,859,320.00	15,946.00	100.00			15,946.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,859,320.00		
最终控制方合并 内关联方往来			
合计	1,859,320.00		

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
忠县卫生健康委员会	1,859,320.00	100.00	
合计	1,859,320.00	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	131,919.65	38,247.50
合计	131,919.65	38,247.50

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	105,000.00	
1至2年(含2年)		3,450.00
2至3年(含3年)	3,450.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年(含4年)		10,000.00
4至5年(含5年)	10,000.00	
5年以上	94,073.24	139,850.00
小计	212,523.24	153,300.00
减: 坏账准备	80,603.59	115,052.50
合计	131,919.65	38,247.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	212,523.24	100.00	80,603.59	37.93	131,919.65	153,300.00	100.00	115,052.50	75.05	38,247.50
其中：										
账龄组合	212,523.24	100.00	80,603.59	37.93	131,919.65	153,300.00	100.00	115,052.50	75.05	38,247.50
最终控制方合并内关联方往来										
未到期押金保证金										
合计	212,523.24	100.00	80,603.59		131,919.65	153,300.00	100.00	115,052.50		38,247.50

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	212,523.24	80,603.59	37.93
最终控制方合并内 关联方往来			
未到期押金保证金			
合计	212,523.24	80,603.59	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	115,052.50			115,052.50
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,551.09			5,551.09
本期转回				
本期转销				
本期核销	-40,000.00			-40,000.00
其他变动				
期末余额	80,603.59			80,603.59

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	153,300.00			153,300.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,059,439.00			2,059,439.00
本期终止确认	-2,000,215.76			-2,000,215.76
其他变动				
期末余额	212,523.24			212,523.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并变动	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	115,052.50	5,551.09			40,000.00		80,603.59
合计	115,052.50	5,551.09			40,000.00		80,603.59

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东莞市米萝咖啡饮食服务有限公司	保证金	40,000.00	无法收回		否
合计		40,000.00			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
质保金、押金、备用金等	15,000.00	51,000.00
外部单位往来款	100,000.00	
乌杨码头转让款	97,523.24	102,300.00
合计	212,523.24	153,300.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
忠县卫生健康委员会	集中隔离服务费	1,859,320.00	1 年以内	874.88	
重庆市忠县职业教育中心	岗位培训费	100,000.00	1 年以内	47.05	
黎万建	乌杨码头转让款	97,523.24	5 年以上	45.89	75,603.59
途牛国际旅行社有限公司	质保金、押金、备用金等	10,000.00	4-5 年以上	4.71	5,000.00
重庆航运交易所	质保金、押金、备	5,000.00	1 年以内	2.35	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
	用金等				
		2,071,843.24		974.88	80,603.59

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司 投资	22,278,720.95		22,278,720.95	22,278,720.95		22,278,720.95
对联营、 合营企 业投资						
合计	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	上年年末余 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
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		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,419,887.83	40,568,986.41	62,517,347.21	57,733,942.28
游轮运营	26,419,887.83	40,568,986.41	62,517,347.21	57,733,942.28
其他业务	3,311,176.80	3,406.44	403,017.63	3,406.44
租金收入	147,142.86			
其他收入	3,164,033.94	3,406.44	403,017.63	3,406.44
合计	29,731,064.63	40,572,392.85	62,920,364.84	57,737,348.72

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,419,887.83	62,517,347.21
游轮运营	26,419,887.83	62,517,347.21
其他业务收入	3,311,176.80	403,017.63
租金收入	147,142.86	
其他收入	3,164,033.94	403,017.63
合计	29,731,064.63	62,920,364.84

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	38,685.62	
合计	38,685.62	

十四、补充资料

(一) 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	23,514.13	

项目	金额	说明
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）	741,100.72	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	186,912.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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	-50,948.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	900,579.59	
所得税影响额	-225,144.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	675,434.69	

(二) 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（元）	
		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	-36.28%	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.26%	-0.38	-0.38

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年四月七日

第九节 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。

（三）年度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