



海河游船

NEEQ: 870350

天津津旅海河游船股份有限公司

Tianjin JinLv Haihe Cruises CO.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



本届龙舟赛由市体育局、市商务局、市旅游集团、和平区政府、河东区政府主办，天津天奥体育产业有限公司、市龙舟协会承办，市海河管理中心、海河游船协办。海河游船为本届海河龙舟赛事提供利顺德码头、礼仪服务等系列支持，助力天津体育发展。



本届活动由天津市委宣传部、天津市国资委指导，天津市商务局、天津市文化和旅游局、天津市旅游集团主办，天津津旅海河游船股份有限公司携手天津交响乐团共同承办，充分挖掘天津文化底蕴，依托海河观光带，以游船为载体、音乐为形式、海河为舞台，将音乐、光影、游船和码头完美融合。

## 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 .....	18
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 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	91

## 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。

公司负责人孙继强、主管会计工作负责人刘毅及会计机构负责人（会计主管人员）孙妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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	海河游船的观光游览业务具有明显的季节性特点，海河游船的开航时间主要集中在每年的四至十月份，一般四月份正式进入航运期，十一月份进入停航期，上半年游船运营时间为三个月左右，下半年运营时间超过四个月，此外下半年运营时段恰逢暑期、中秋、国庆等重大节假日，也是传统意义上的旅游旺季。上半年的船票收入一般占全年船票收入的 30%-40%。此外，游船的航行还与海河水域状况、天气变化等因素密切相关，公司的经营受季节性因素的影响。
燃油价格波动的风险	燃油成本是游船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。
专业技术人员流失的风险	游船运行需要包括船长、驾驶员、轮机员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，若公司专业技术人员发生流

	失，将会对公司日常经营产生重大影响。
安全航运的风险	游船航运是公司主营业务中的重要环节，游船航运安全关系到公司的正常生产经营，是公司生存和长期发展的基础。如果公司船舶发生了重大航运事故，则公司将有可能因重大航运事故而受到行政处罚，并可能牵涉诉讼事项，最终给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。
公司治理和内部控制风险	随着公司生产经营规模的不断扩大，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成为非上市公众公司，上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。通过股份制改造和主办券商的辅导，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。公司未来经营中存在因公司治理不善、信息披露不及时或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展或投资者利益的风险。
控股股东不当控制的风险	<p>公司控股股东旅游集团直接和间接持有公司 100% 的股权，对公司经营管理拥有控制权，如旅游集团利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制，将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。</p> <p>公司因控股股东不当控制导致 2021 年度发生控股股东资金占用违规行为，并因此被股转公司给予纪律处分，具体内容详见“第四节重大事件”之“二、重大事件详情”之“（七）调查处罚事项”。</p>
未来可能面临行业竞争的风险	海河游船是目前海河干流（海河上游至二道闸）唯一一家从事旅客运输的公司。在公司未来的经营活动中，不排除其他企业进入海河内河流域从事旅客运输业务，引致行业竞争的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本报告期减少一项风险事项“关联方资金占用风险”。本报告期末新增关联方资金占用违规行为。2021 年度,公司关联方资金占用事项的具体内容详见“第四节重大事件”之“二、重大事件详情”之“（七）调查处罚事项”。

## 释义

释义项目	指	释义
海河游船、游船公司、本公司、我公司、公司	指	天津津旅海河游船股份有限公司
旅游集团	指	天津市旅游（控股）集团有限公司
津旅颐慷	指	天津津旅颐慷投资发展有限公司
海河游览中心	指	天津市海河游览中心
市容委	指	天津市市容和园林管理委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
天津市国资委	指	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
主办券商、渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	《天津津旅海河游船股份有限公司章程》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	天津津旅海河游船股份有限公司股东大会
董事会	指	天津津旅海河游船股份有限公司董事会
监事会	指	天津津旅海河游船股份有限公司监事会
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
高级管理人员	指	天津津旅海河游船股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	天津津旅海河游船股份有限公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津津旅海河游船股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin JinLv Haihe Cruises CO., Ltd.
证券简称	海河游船
证券代码	870350
法定代表人	孙继强

### 二、 联系方式

董事会秘书	樊福焜
联系地址	天津市河北区翔纬路旺海国际广场 B 座 20 层
电话	022-58306797
传真	022-59953559
电子邮箱	macinfan@126.com
公司网址	<a href="http://www.haihetour.com">http://www.haihetour.com</a>
办公地址	天津市河北区翔纬路旺海国际广场 B 座 20 层
邮政编码	300010
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	2009 年 7 月 13 日
挂牌时间	2017 年 1 月 10 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、仓储和邮政业（G）-水上运输业（G55）-水上旅客运输（G551）-内河旅客运输（G5512）
主要业务	旅客运输
主要产品与服务项目	天津水域旅游客船运输服务，主要从事天津海河水域的旅客乘船观光游览服务
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（天津市旅游（控股）集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（天津市人民政府国有资产监督管理委员会），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	911201056906706250	否
注册地址	天津市河北区李公祠大街大悲院码头	否
注册资本	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	渤海证券			
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	渤海证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘静	于小晶		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	天津市自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			

#### 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	24,890,910.45	53,361,234.10	-53.35%
毛利率%	28.69%	65.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,197,210.35	11,898,201.34	-64.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,617,552.91	11,815,459.05	-172.93%
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）	4.73%	12.59%	-
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）	-9.71%	12.05%	-
基本每股收益	0.0839	0.2380	-64.72%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,199,536.74	123,119,097.18	48.80%
负债总计	92,873,456.30	36,474,456.95	154.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,326,080.44	86,644,640.23	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.73	4.25%
资产负债率%（母公司）	50.70%	29.63%	-
资产负债率%（合并）	50.70%	29.63%	-
流动比率	1.78	2.62	-
利息保障倍数	6.83	19.14	-

##### (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	-1,220,896.68	21,449,375.03	-105.69%
应收账款周转率	-	484.42	-
存货周转率	144.05	157.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	48.80%	-7.92%	-
营业收入增长率%	-53.35%	32.90%	-
净利润增长率%	-64.72%	12.89%	-

(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	50,000,000	50,000,000	-
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	17,009,658.70
计入当期损益的政府补助	89,914.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,222.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>17,086,351.02</b>
所得税影响数	4,271,587.76
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>；非经常性损益净额</b>	<b>12,814,763.26</b>

(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 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

(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

公司立足于内河旅客运输行业，主要业务为从事天津水域旅游客船运输服务，公司具备经营所需的许可和资质，以海河沿岸景观、景点等自然、人文环境为依托，在为来津旅游的个人、团体、包船等国内外游客（大部分为国内游客，也有少数外国游客）提供休闲娱乐、观光旅游等服务的过程中，采用直销、旅行社等代销、网站销售的方式实现营业收入和盈利。此外，公司利用观光游览船只作为天津母亲河上流动风景的独特资源优势，主要面向天津银行股份有限公司、渤海银行股份有限公司、天津郁美净集团有限公司等大型企事业单位客户，采用直接洽谈的方式，为上述企事业单位客户提供游船冠名服务，满足其扩大知名度、更多地占有市场份额的诉求。

#### (一) 采购模式。

公司采购分为定点采购和非定点采购。公司游船燃料、售卖的小商品采用定点采购模式，游船建造及维修、备品备件、个别消耗品等非经常性采购的物品采取非定点采购模式。

##### 1、定点采购。

公司内部经过评估和认定程序选择常年的定点供应商，并与定点供应商签订采购合同，约定采购条款。根据采购物品价格变动情况的不同，采取不同的定价方式，针对价格变动小的产品，约定采用固定价格结算；针对价格变动大的产品，约定一定的核价方式。通常由定点供应商负责将货物配送至码头，采购完成后按月进行结算。

##### 2、非定点采购。

根据采购物品价格确定方式的不同，公司非定点采购模式又可细分为三种方式，议价采购、招标采购和零星采购。议价采购是指公司对相同或类似产品、相同或类似厂家实行一对一协商，并参考市场行情、竞争对手报价等情况综合确定采购对象，如船舶备品备件的采购等；招标采购指公司采取公开招标的方式确定采购对象，如新建游船的采购；零星采购则不特别选择采购对象，如日常办公用品的采购等。

#### (二) 营销模式。

公司通过电视、广播、报刊、网络、微信公众号、旅游纪念品、直播等方式进行宣传。通过上述媒介，介绍公司的船舶、游览线路、特色服务、沿岸景观、近期活动等。公司与知名团购网站合作开通团购业务，推出线上购票业务，增加线上销售覆盖面，通过合理利用网络资源，达到多元化、多渠道销售的目的。公司积极与天津周边地区的旅行社联系沟通，并进一步巩固与已达成合作协议的旅行社的合作。通过媒体报道、促销推广、游客互动等环节形成全新的营销活动主题模式，举办了第五届海河文化旅游节；“弘扬五四精神，为爱无偿献血”公益活动；“薪火‘船’承，海河上的非遗展”；海河音乐节、龙舟赛等多种多样的营销活动。

#### (三) 盈利模式。

公司盈利主要来自以下方面：

##### 1、船票收入

###### (1) 散客购票收入。

游客通过微信小程序购票→开船前至闸口检票→排队登船。

散客购票模式，由游客通过手机自主购票，线上支付票款后，系统将生成电子乘船凭证，游客凭电子登船凭证及有效身份证件检票登船。旅客购票乘船后，票款将通过电子支付系统直接转入公司账户。

###### (2) 团队预订收入。

①旅行社预订。旅行社发送营业执照副本，签订协议→乘船前至少提前一天发送传真至公司→市场部接单并登陆系统录入进行预订→当日下午四点之前和旅行社导游确认当日夜游乘船情况有无变化→

导游在乘船前携带确认单至售票处办理乘船手续。

②团队包船。市场部接受客户咨询→根据咨询内容推荐码头、船舶→询问布场等附加服务内容，客户预付定金后，接单并登陆系统录入进行预订→当日下午四点之前和客户确认当日夜游乘船情况有无变化→客人在乘船前至售票处办理乘船手续。团队预订方式，由旅行社导游、团队领队确定乘客人数和船期、行程，一般情况下由客户在开航前将票款汇入公司指定账户。

### (3) 代理销售收入。

公司与代理方签订相关合同、协议，再由代理方代售船票，按月向公司报送明细表，由公司市场部按相应合同、协议规定进行审核，督促代理方将票款汇入公司指定银行账户。

### 2、游船冠名收入

公司与冠名公司签订相关合同、协议，冠名公司在合同约定的期限内将冠名费用划入公司指定账户。

### 3、小商品销售收入

由公司将小商品统一配送至各码头入库，各码头根据实际情况领用库存商品，进行销售，码头主管负责核对销售商品明细及金额，核对无误后，将销售商品收入每日按销售明细合计金额交公司财务入账。公司的业务收入、利润及现金流主要体现为船票、广告冠名的收入，成本主要来自于人工成本、固定资产的折旧成本、维修费用、燃料、办公场所承租成本等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 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	36,276,263.56	19.80%	3,570,022.92	2.90%	916.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-

预付款项	235,869.41	0.13%	331,884.54	0.27%	-28.93%
存货	111,319.60	0.06%	135,132.31	0.11%	-17.62%
其他应收款	56,400,216.00	30.79%	53,464,591.00	43.43%	5.49%
其他流动资产	424,612.42	0.23%	1,733,719.49	1.41%	-75.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,616,576.06	14.53%	55,113,663.26	44.76%	-51.71%
在建工程			-	-	-
使用权资产	2,663,961.10	1.45%	3,284,530.95	2.67%	-18.89%
无形资产	755,515.30	0.41%	1,299,439.30	1.06%	-41.86%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	561,176.08	0.31%	999,485.20	0.81%	-43.85%
递延所得税资产	51,701.02	0.03%	787.50	-	6,465.21%
其他非流动资产	59,102,326.19	32.26%	3,185,840.71	2.59%	1,755.16%
短期借款	7,787,331.54	4.25%	-	-	-
应付账款	9,620,892.84	5.25%	8,868,392.50	7.20%	8.49%
合同负债	1,366,823.51	0.75%	4,966,604.44	4.03%	-72.48%
应付职工薪酬	1,858,493.70	1.01%	1,046,536.87	0.85%	77.59%
应交税费	2,703,884.96	1.48%	50,539.90	0.04%	5,250.00%
其他应付款	23,302,054.88	12.72%	327,581.59	0.27%	7,013.36%
一年内到期的非流动负债	5,806,244.63	3.17%	7,367,671.42	5.98%	-21.19%
长期借款	37,669,230.00	20.56%	9,525,183.79	7.74%	295.47%
租赁负债	1,498,267.28	0.82%	1,901,591.53	1.54%	-21.21%
递延所得税负债	1,260,232.96	0.69%	2,420,354.91	1.97%	-47.93%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动比例为916.14%，主要原因为收到集团借款余额2,300万元，去年同期未发生。
- 2、其他流动资产变动比例为-75.51%，主要原因为去年增值税留底税额于今年陆续认证抵扣，导致变动比例较大。
- 3、固定资产变动比例为-51.71%，主要原因为今年处置账面价值为3,241.31万元的8条船舶，去年同期未发生。
- 4、无形资产变动比例为-41.86%，主要原因为去年同期新增无形资产于报告期摊销，导致变动比例较大。
- 5、长期待摊费用变动比例为-43.85%，主要原因为办公楼、文化街码头装修费用的摊销43.83万元。
- 6、递延所得税资产变动比例为6465.21%，主要原因为办公楼租赁费用执行新租赁准则确认递延所得税资产4.94万元，去年同期未发生。
- 7、其他非流动资产变动比例为1755.16%，主要为新增采购新能源船舶更新项目5910.23万元。
- 8、短期借款新增778.73万元，主要为向天津银行贷款一年期778.73万元。

9、合同负债变动比例为-72.48%，主要原因为预收船舶冠名及船票款确认收入，导致变动比例较大。

10、应付职工薪酬变动比例为 77.59%，主要原因为计提员工 2022 年奖金于 2023 年发放，导致变动比例较大。

11、应交税费变动比例为 5,250.00%，主要原因为处置船舶收益计提企业所得税及转回递延所得税负债 255.57 万元，导致变动比例较大。

12、其他应付款变动比例为 7,013.36%，主要原因为收到集团借款余额为 2,300 万元，去年同期未发生。

13、长期借款变动比例为 295.47%，主要原因为新增中国银行新能源船舶更新采购项目贷款 3,271.49 万元，去年同期未发。

14、递延所得税负债变动比例为-47.93%，主要原因为由于处置船舶导致应纳税暂时性差异减小转回递延所得税负债 95.52 万元,去年同期未发生。

## 1、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	24,890,910.45	-	53,361,234.10	-	-53.35%
营业成本	17,750,577.41	71.31%	18,287,716.60	34.27%	-2.94%
毛利率	28.69%	-	65.73%	-	-
税金及附加	102,921.04	0.41%	11,592.30	0.02%	787.84%
销售费用	10,381,568.39	41.71%	10,321,608.88	19.34%	0.58%
管理费用	7,255,692.42	29.15%	6,621,851.47	12.41%	9.57%
研发费用	-	-	2,943,345.59	5.52%	-100.00%
财务费用	904,201.47	3.63%	732,715.75	1.37%	23.40%
信用减值损失	-6,075.00	-0.02%	-2,025.00	-	-200.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	101,922.88	0.41%	671,938.24	1.26%	-84.83%
投资收益	-	-	12,794.35	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	17,009,658.70	68.34%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,601,456.30	22.50%	15,125,111.10	28.34%	-62.97%
营业外收入	0	-	0	-	-
营业外支出	13,222.40	0.05%	-	-	-
净利润	4,197,210.35	16.86%	11,898,201.34	22.30%	-64.72%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入变动比例为-53.35%，主要原因为报告期内受新冠疫情影响，收入大幅减少，导致变动比例较大。

2、税金及附加变动比例为 787.84%，主要原因为公司新增新能源船舶变更采购项目合同及处置船舶合同缴纳印花税 3.66 万元，文化事业建设费减免政策变动缴纳文化事业建设费 5.25 万元，去年同期未发生。

3、研发费用变动比例为-100.00%，原因为公司暂停研发项目，未归集研发费用。

4、信用减值损失变动比例为-200.00%，原因为本期对超过一年的其他应收款计提减值准备 0.61 万元，去年同期计提减值准备 0.2 万元，导致变动比例较大。

5、其他收益变动比例为-84.83%，主要原因为本期享受增值税加计抵减额 1.03 万元，去年同期 55.81 万元，导致变动比例较大。

6、投资收益变动比例为-100.00%，主要原因为去年同期收到信托收益 1.28 万元，本期未发生。

7、资产处置收益新增 1700.97 万元，为处置船舶取得的收益。

8、营业利润变动比例为-62.97%，主要原因为报告期内受新冠疫情影响，营业收入锐减，成本费用相对固定，导致营业利润较去年同期变动比例较大。

9、营业外支出新增 1.32 万元，原因为我公司支付罚金支出。

10、净利润变动比例为-64.72%，主要原因为报告期内受新冠疫情影响，收入锐减，成本费用相对固定，导致净利润较去年变动比例较大。

## (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	24,890,910.45	53,361,234.10	-53.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,750,577.41	18,287,716.60	-2.94%
其他业务成本	-	-	-

### 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
船票	20,684,958.51	17,538,013.86	15.21%	-56.37%	-2.53%	-46.83%
游船冠名	3,503,459.12	-	100.00%	-24.67%	-	-
销售商品	435,504.42	212,563.55	51.19%	-31.50%	-27.63%	-2.61%
展览收入	223,396.12	-	100.00%	-61.18%	-	-
租赁收入	1,385.68	-	100.00%	-98.40%	-	100.00%
咨询收入	42,206.60	-	100.00%	-	-	100.00%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

2022 年度公司经营项目增加“技术咨询”，故增加咨询收入。

## (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	天津银行股份有限公司	1,773,584.91	7.13%	否
2	瑞龙高盛传媒科技（天津）有限公司	1,603,773.59	6.44%	否
3	天津郁美净集团有限公司	974,842.72	3.92%	否
4	天津来顺旅行社有限公司	920,971.70	3.70%	否
5	渤海银行股份有限公司	755,031.49	3.03%	否
合计		6,028,204.41	24.22%	-

#### (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	天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司	1,027,999.23	2.90%	否
2	中油瀚达石化（大连）有限公司	977,716.83	2.76%	否
3	天津市华磁船务有限责任公司	680,000.02	1.92%	否
4	北京万佳鑫物业管理有限责任公司天津分公司	463,693.75	1.31%	否
5	天津市润嘉合强科技发展有限公司	335,199.20	0.95%	否
合计		3,484,609.03	9.84%	-

## 2、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	-1,220,896.68	21,449,375.03	-105.69%
投资活动产生的现金流量净额	-74,612,034.00	-20,312,442.75	-267.32%
筹资活动产生的现金流量净额	108,539,171.32	-79,419,116.31	236.67%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为-105.69%，主要原因为今年受疫情影响，营业收入锐减，导致变动比例较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为-267.32%，主要原因为今年新能源船舶更新采购项目支付6542.98万元，导致变动比例较大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为236.67%，主要原因为收到集团借款余额2,300万元，及中国银行贷款3,271.49万元，天津银行贷款778.73万元，导致变动比例较大。

### (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

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 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，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面能够保持良好的独立性。此外，主要财务、业务等经营指标相对健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的销售模式、宣传模式、盈利模式。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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	1,800,000.00	211,883.84
销售产品、商品，提供劳务	1,300,000.00	27,980.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	300,000.00	291,262.14

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### （四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	42,200,000.00	-
债权债务往来或担保等事项	135,100,000.00	135,100,000.00
接受资助	-	75,000,000.00

#### 1、资产或股权收购、出售：

2022年12月20日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司收购物业公司100%股权的议案》，同意公司购买天津津旅物业管理有限公司100%股权。本次交易已向国资委履行资产评估备案程序，最终备案值为4220万元。交易协议已于2023年2月15日签订。公司已于2023年2月16日向天津市旅游（控股）集团有限公司支付了首期款人民币20,000,000.00元。

#### 2、接受资助：

该项为挂牌公司控股股东无偿为挂牌公司提供资金支持，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第105条规定：

“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（一）一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；（二）一方作为承销团成员承销另一方公开发行股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；（三）一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；（四）一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外；（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；（六）关联交易定价为国家规定的；（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；

（八）公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；（九）中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。” 免于审议。

同时，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第 43 条规定：“挂牌公司与关联方的交易，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议的，可以免于按照关联交易披露。” 免于披露。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 1、资产或股权收购、出售：

公司收购天津津旅物业管理有限公司 100%股权，是为弥补经营季节性短板，扩大营业规模，提升盈利水平，不存在损害公司及股东利益的情况。本次偶发性关联交易对公司主营业务和盈利能力不会产生重大影响，对公司经营和财务状况不会产生重大不利影响。

##### 2、债权债务往来或担保等事项

公司向工商银行贷款天津分行贷款 1600 万元，贷款期限为 3 年；向中国银行天津河西分行申请贷款 910 万元，贷款期限为 5 年；向天津银行股份有限公司贷款 1000 万元，贷款期限为 1 年，为满足贷款条件，公司控股股东天津市旅游（控股）集团有限公司为此次贷款提供保证担保，且公司以 10 条船舶进行抵押担保。向中国银行股份有限公司天津河西支行申请贷款 10000 万元，贷款期限为 15 年，为满足贷款条件，公司控股股东天津市旅游（控股）集团有限公司为此次贷款提供全额连带责任保证担保。上述偶发性关联交易的贷款用于满足公司的生产经营的正常所需，为公司持续、稳定发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，实际发生借款 64,697,367.03 元，已偿还 14,669,971.7 元，2022 年 12 月 31 日期末余额为 50,027,395.33 元。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### (五)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-058	收购资产	天津津旅物业管理有限公司 100%股权	42,200,000.00 元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

天津津旅海河游船股份有限公司拟采用非公开协议方式，收购天津市旅游（控股）集团有限公司持有的天津津旅物业管理有限公司 100%股权。收购完成后，天津津旅海河游船股份有限公司将持有天津津旅物业管理有限公司 100%股权。

本次交易能更好推进天津津旅海河游船股份有限公司战略目标发展，弥补经营季节性短板，拓展业务范围，扩大营业规模，提升盈利水平；不存在损害公司及股东利益的情况，对公司主营业务和盈利能力不会产生重大影响，对公司经营和财务状况不会产生重大不利影响。

#### (六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	--------	-----	----	------	--------	-------

		束日期	来源			况
实际控制人或控股股东	2016年9月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东(津旅颐慷)	2016年9月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他(海河游览中心)	2016年9月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月8日		挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不构成资金占用)	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

#### 1. 2022年度公司无新增违背承诺履行情况：

- 1) 为避免同业竞争，实际控制人或控股股东出具同业竞争承诺，承诺不构成同业竞争，未有违背。
- 2) 为避免同业竞争，津旅颐慷出具同业竞争承诺，承诺不构成同业竞争，未有违背。
- 3) 为避免同业竞争，海河游览中心出具同业竞争承诺，承诺不构成同业竞争，未有违背。
- 4) 为避免关联方资金占用，控股股东出具资金占用承诺，承诺不构成资金占用，未有违背。

#### 2. 2021年度公司控股股东违背出具资金占用承诺：

公司控股股东天津市旅游(控股)集团有限公司，2021年度因新冠肺炎疫情影响资金回流，故向公司拆借资金，发生金额为8150万元，截止2022年12月9日，已全部归还。

### (七)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
古文化街码头趸船A	机器设备	抵押	1,430,193.82	0.78%	银行贷款
古文化街码头趸船B	机器设备	抵押	2,288,310.16	1.25%	银行贷款
古文化街码头趸船C	机器设备	抵押	1,048,810.34	0.57%	银行贷款
观光18号	机器设备	抵押	4,840,384.85	2.64%	银行贷款
总计	-	-	9,607,699.17	5.24%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司未受到上述资产权利受限事项的影响。

## (八) 调查处罚事项

2021 年度，控股股东天津市旅游（控股）集团有限公司，因新冠肺炎疫情影响资金回流，故向公司拆借资金，截止 2022 年 12 月 9 日，关联方占用资金已全部归还完毕。

挂牌公司海河游船未采取有效措施防止资金占用，未及时披露资金占用事项，构成公司治理和信息披露违规。股转公司给予挂牌公司海河游船、控股股东旅游集团、董事长孙继强、总经理刘毅、董事会秘书樊福焜、财务负责人孙妍通报批评的纪律处分，并进入证券期货市场诚信档案。具体内容详见 2022 年 9 月 7 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津津旅海河游船股份有限公司关于公司及相关责任主体收到全国股转公司纪律处分决定书的公告》（公告编号：2022-036）。

公司发生关联方资金占用事项，未按规定履行审议程序，未及时发布临时公告，未在 2021 年半年度报告中披露相关事项；控股股东占用公司资金，损害公司利益；相关责任人未能忠实、勤勉地履行职责。中国证监会及其派出机构（天津证监局），对公司、控股股东、相关责任人，分别采取出具警示函的监督管理措施。具体内容详见 2022 年 9 月 1 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津津旅海河游船股份有限公司关于公司及相关责任人收到天津证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-034）。

## 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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用  不适用



## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津市旅游（控股）集团有限公司	35,000,000	0	35,000,000	70%	0	35,000,000	35,000,000	0
2	天津津旅颐慷投资发展有限公司	15,000,000	0	15,000,000	30%	0	15,000,000	7,500,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	0	50,000,000	42,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东旅游集团持有公司第二大股东津旅颐慷 100% 股份，两股东均为天津市国资委实际控制的企业。

## 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

### (一) 控股股东情况

旅游集团直接持有本公司 70% 的股份，合计 35,000,000 股，是本公司控股股东。

公司名称：天津市旅游（控股）集团有限公司

统一社会信用代码：91120000000125719D

住所：天津市河西区友谊路 18 号

法定代表人：左坚

注册资本：46020.6476 万元

经营范围：对市政府授权范围内的国有资产实施监督管理和资本运营；旅游服务、旅游资源及产品的开发、培训及信息咨询（不含中介）；自有房屋租赁（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

成立日期：2002 年 5 月 20 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

天津津诚国有资本投资运营有限公司是天津市国资委全资子公司，持有旅游集团 76.5% 股权。  
天津市国资委为公司的实际控制人。  
报告期内，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

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

## 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

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.804	-	-



## 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
孙继强	董事、董事长	男	否	1964年9月	2022年12月1日	2025年11月30日
刘毅	董事、总经理	男	否	1977年11月	2022年12月1日	2025年11月30日
刘晶	董事	女	否	1975年11月	2022年11月22日	2025年11月21日
梁立光	董事	男	否	1978年2月	2022年11月22日	2025年11月21日
吴敬东	董事	男	否	1962年2月	2019年8月18日	2022年11月3日
陶永建	董事	男	否	1964年10月	2022年11月3日	2025年11月2日
王永勇	监事会主席	男	否	1973年7月	2022年11月22日	2025年11月21日
邓彬	监事	女	否	1969年12月	2022年11月22日	2025年11月21日
张磊	监事	男	否	1981年1月	2019年8月18日	2022年11月3日
董悦	监事	男	否	1990年10月	2022年11月3日	2025年11月2日
樊福焜	副总经理、董事会秘书	男	否	1984年11月	2022年12月1日	2025年11月30日
祁媛	副总经理	女	否	1968年6月	2022年12月1日	2025年11月30日
孙妍	财务总监	女	否	1983年8月	2022年12月1日	2025年11月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均为专职在本公司工作，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

#### (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
吴敬东	董事	离任	无	工作需要	
陶永建	无	新任	董事	工作需要	
张磊	监事	离任	无	工作需要	
董悦	无	新任	监事	工作需要	

#### 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：**

**陶永建简况**

陶永建，男，1964年10月出生，经济管理专业，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。  
1983.10—1984.10 天津市园林局花卉处湛江路花圃技术工人；  
1984.10—1993.05 天津市园林局机关干部；  
1993.06—1995.12 天津市园林局海河处工程公司干事；  
1996.01—2001.12 天津市海河游览中心船长；  
2002.01—2006.02 天津市海河游览中心副主任；  
2006.03—2010.03 天津市海河游览中心党支部书记；  
2009.07—2015.07 天津津旅海河游船有限公司客务部部长；  
2012.11—2015.02 天津津旅海河游船有限公司党总支书记助理；  
2015.03—2016.12 天津津旅海河游船股份有限公司总经理助理；  
2016.12—2021.03 天津津旅海河游船股份有限公司副总经理；  
2021年3月至今任天津津旅海河游船股份有限公司党总支委员、副书记。

**董悦简况**

董悦，男，1990年10月出生，旅游管理专业，在职本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。  
2006.09—2009.08 天津市旅游职专学生  
2009.08—2013.03 天津津旅海河游船股份有限公司客务部导游员  
2011.03--2014.01 天津南开大学 旅游管理专业在职学习（大专）  
2013.03—2018.03 天津津旅海河游船股份有限公司客务部主管  
2018.03—2019.03 天津津旅海河游船股份有限公司综合办公室外联专员  
2019.03—2021.04 天津津旅海河游船股份有限公司综合办公室主任助理  
2021.04—至今 天津津旅海河游船股份有限公司综合办公室副主任

**(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	否	

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
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	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	中级会计师
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
行政人员	19	3	-	22
生产人员	82	-	-	82
技术人员	1	-	-	1
财务人员	2	1	-	3
销售人员	8	-	1	7
员工总计	112	-	-	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	52	51
专科	53	57
专科以下	7	7

员工总计	112	115
------	-----	-----

**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**

1、人员变动：报告期内，公司因战略计划及经营需要，对船舶及导服人员进行了适当调整，公司核心团队稳定。

2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、报告期公司无需承担离退休职工人员费用。

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司结合自身情况修定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会授权管理办法》等内部控制制度。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

##### 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 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 28 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](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《天津津旅海河游船股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（2022-007）及 2022 年 6 月 15 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](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《天津津旅海河游船股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（2022-019）

## （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	4	6	5

### 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

#### 股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 4 次涉及两次股东大会，取消 0 次。具体情况如下：

因新冠肺炎疫情管控政策变化，部分拟参会股东及高管出行受到影响。为更好地统筹安排工作以保证股东大会顺利召开，结合公司实际情况，董事会决定原定于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会延期召开。因新冠肺炎疫情管控政策持续时间较长，本次会议先后三次进行延期，一次延期至 2022 年 5 月 18 日，二次延期至 2022 年 5 月 27 日，三次延期至 2022 年 6 月 13 日召开。

因新冠肺炎疫情管控政策变化，部分拟参会股东及高管出行受到影响。为更好地统筹安排工作以保证股东大会顺利召开，结合公司实际情况，董事会决定原定于 2022 年 7 月 13 日召开 2022 年第一次临时股东大会延期至 2022 年 7 月 29 日召开。

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2022 年 12 月 1 日公司第三届董事会 2022 年第一次临时会议做出决定召开 2022 年第三次临时股东大会的决议，提议于 2022 年 12 月 20 日召开公司 2022 年第三次临时股东大会。2022 年 12 月 9 日，公司董事会收到单独持有 70%股份的股东天津市旅游（控股）集团有限公司书面提交的《关于公司收购物业公司 100%股权的议案》，请在 2022 年 12 月 20 日召开的 2022 年第三次临时股东大会中增加临时提案。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

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**

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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**

2022 年度，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立性分析如下：

**(一) 业务独立**

公司目前主要从事天津水域旅游客船运输服务，公司拥有船舶资产的各项资质证书，是目前海河干流（海河上游至二道闸）唯一一家从事内河旅客运输业务的公司，通过售卖海河观光游览船票实现盈利。公司已建立起独立完整的业务运营及管理体系并拥有相关资产，具有直接面向市场自主经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制其他企业开展生产经营活动的情况。

**(二) 资产独立**

公司具有开展业务所需的各项资产，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，且公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了防范措施和完善了相应制度。

**(三) 人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东



干预公司人事任免的情形。截至本报告期，公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

报告期内，公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，除提供劳务服务的人员外，公司与其他员工均签订了劳动合同，并与提供劳务服务的人员所在单位签订了劳务服务协议，根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

#### （四）财务独立

公司设有独立的财会部门，按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，公司在银行独立开户，不存在股份公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人依法纳税，独立对外签订各项合同。综上，公司财务独立。

#### （五）机构独立

公司根据建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司建立了与经营及规模相适应的组织机构，设立了综合办公室、财务部、安全运营管理部、市场部等职能部门。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构独立，公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。公司完全拥有机构设置的自主权。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务、机构均独立于公司的控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力，不存在对关联方的依赖，具有持续经营能力。

### （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

### （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各项制度，执行情况良好。公司暂未建立年度报告差错责任追究制度。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	立信中联审字[2023] A-0133 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘静 2 年	于小晶 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

#### 审计报告

立信中联审字[2023] A-0133 号

#### 天津津旅海河游船股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了天津津旅海河游船股份有限公司（以下简称海河游船公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，2022 年度利润表、现金流量表、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，公允反映了海河游船公司 2022 年 12 月 31 日财务状况以及 2022 年度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，我们独立于海河游船公司，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

海河游船公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估海河游船公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海河游船公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海河游船公司的财务报告过程。

#### 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对海河游船公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海河游船公司不能持续经营。

（5）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。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：  
中国天津市 2023年4月24日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	36,276,263.56	3,570,022.92
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七、(二)	235,869.41	331,884.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(三)	56,400,216.00	53,464,591.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(四)	111,319.60	135,132.31
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	七、(五)	424,612.42	1,733,719.49
<b>流动资产合计</b>		<b>93,448,280.99</b>	<b>59,235,350.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(六)	26,616,576.06	55,113,663.26
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(七)	2,663,961.10	3,284,530.95
无形资产	七、(八)	755,515.30	1,299,439.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(九)	561,176.08	999,485.20
递延所得税资产	七、(十)	51,701.02	787.50
其他非流动资产	七、(十一)	59,102,326.19	3,185,840.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,751,255.75</b>	<b>63,883,746.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>183,199,536.74</b>	<b>123,119,097.18</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	七、(十二)	7,787,331.54	-
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	七、(十三)	9,620,892.84	8,868,392.50
预收款项			
合同负债	七、(十四)	1,366,823.51	4,966,604.44
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	七、(十五)	1,858,493.70	1,046,536.87
应交税费	七、(十六)	2,703,884.96	50,539.90
其他应付款	七、(十七)	23,302,054.88	327,581.59
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	七、(十八)	5,806,244.63	7,367,671.42
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>52,445,726.06</b>	<b>22,627,326.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、(十九)	37,669,230.00	9,525,183.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十)	1,498,267.28	1,901,591.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、(十一)	1,260,232.96	2,420,354.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,427,730.24</b>	<b>13,847,130.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>92,873,456.30</b>	<b>36,474,456.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(二十一)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、(二十二)	15,890,549.84	15,890,549.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十三)	10,409,182.34	10,045,409.03
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	14,026,348.26	10,708,681.36
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计		90,326,080.44	86,644,640.23
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		90,326,080.44	86,644,640.23
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		183,199,536.74	123,119,097.18

法定代表人：孙继强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：孙妍

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	七、(二十五)	24,890,910.45	53,361,234.10
其中：营业收入	七、(二十五)	24,890,910.45	53,361,234.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,394,960.73	38,918,830.59
其中：营业成本	七、(二十五)	17,750,577.41	18,287,716.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(二十六)	102,921.04	11,592.30
销售费用	七、(二十七)	10,381,568.39	10,321,608.88
管理费用	七、(二十八)	7,255,692.42	6,621,851.47
研发费用	七、(二十九)		2,943,345.59
财务费用	七、(三十)	904,201.47	732,715.75
其中：利息费用		958,902.86	628,055.81
利息收入		115,588.25	33,542.25
加：其他收益	七、(三十一)	101,922.88	671,938.24
投资收益(损失以“-”号填列)	七、(三十二)		12,794.35

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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、(三十三)	-6,075.00	-2,025.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(三十 四)	17,009,658.70	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		5,601,456.30	15,125,111.10
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	七、(三十五)	13,222.40	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		5,588,233.90	15,125,111.10
减：所得税费用	七、(三十六)	1,391,023.55	3,226,909.76
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		4,197,210.35	11,898,201.34
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)		4,197,210.35	11,898,201.34
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,197,210.35	11,898,201.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			



(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,197,210.35	11,898,201.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,197,210.35	11,898,201.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0839	0.2380
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0839	0.2380

法定代表人：孙继强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：孙妍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,754,290.07	57,545,486.55
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		1,149,159.77	582,326.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	327,643.47	403,184.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,231,093.31	58,530,997.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,067,123.65	3,347,192.07
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		16,451,450.61	19,534,304.33
支付的各项税费		630,837.97	4,338,362.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	6,302,577.76	9,861,763.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,451,989.99	37,081,622.29

经营活动产生的现金流量净额		-1,220,896.68	21,449,375.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			12,794.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			12,794.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,612,034.00	20,325,237.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		74,612,034.00	20,325,237.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-74,612,034.00	-20,312,442.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,436,211.54	11,306,879.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（三十七）	127,900,000.00	28,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		170,336,211.54	39,906,879.09
偿还债务支付的现金		7,897,654.77	5,060,712.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,986.29	32,765,283.40
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	七、（三十七）	53,079,399.16	81,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,797,040.22	119,325,995.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		108,539,171.32	-79,419,116.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		32,706,240.64	-78,282,184.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,570,022.92	81,852,206.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,276,263.56	3,570,022.92

法定代表人：孙继强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：孙妍

## (四) 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	50,000,000.00				15,890,549.84				10,045,409.03		10,708,681.36		86,644,640.23
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	50,000,000.00				15,890,549.84				10,045,409.03		10,708,681.36		86,644,640.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									363,773.31		3,317,666.90		3,681,440.21
(一) 综合收益总额											4,197,210.35		4,197,210.35
(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								363,773.31		-879,543.45		-515,770.14
1. 提取盈余公积								419,721.04		-419,721.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他								-55,947.73		-459,822.41		-515,770.14
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				15,890,549.84			10,409,182.34		14,026,348.26		90,326,080.44

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	50,000,000.00				15,890,549.84				8,855,588.90		13,820,300.15		88,566,438.89
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	50000000.00				15,890,549.84				8,855,588.90		13,820,300.15		88,566,438.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,189,820.13		-3,111,618.79		-1,921,798.66
(一) 综合收益总额											11,898,201.34		11,898,201.34
(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									1,189,820.13		-15,009,820.13		-13,820,000.00
1. 提取盈余公积									1,189,820.13		-1,189,820.13		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,820,000.00	-13,820,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00				15,890,549.84				10,045,409.03		10,708,681.36	86,644,640.23

法定代表人：孙继强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：孙妍

### 三、 财务报表附注

## 天津津旅海河游船股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

公司名称: 天津津旅海河游船股份有限公司

统一社会信用代码: 911201056906706250

注册地址及总部地址: 天津市河北区李公祠大街大悲院码头

法定代表人: 孙继强

注册资本: 5000.00 万人民币

营业期限: 自 2009 年 07 月 13 日起

经营范围: 国内水路旅客运输; 省际客船、危险品船运输; 日用品销售; 日用百货销售; 日用杂品销售; 服装服饰零售; 鞋帽零售; 针纺织品销售; 玩具销售; 新鲜水果零售; 箱包销售; 日用玻璃制品销售; 塑料制品销售; 工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外); 娱乐船和运动船销售; 体育用品及器材零售; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 食品经营; 食品互联网销售; 餐饮服务; 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 组织文化艺术交流活动; 体育竞赛组织; 体育用品设备出租; 健身休闲活动; 体育用品设备出租; 演出经纪; 礼仪服务; 婚庆礼仪服务; 租借道具活动; 市场营销策划; 旅游开发项目策划咨询; 体育赛事策划; 体验式拓展活动及策划; 组织体育表演活动; 体育保障组织; 体育中介代理服务; 广告制作; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 广告设计、代理; 会议及展览服务; 票务代理服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 摄影扩印服务; 旅游业务; 旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务; 住宿服务; 船舶港口服务; 港口设施设备和机械租赁维修业务; 港口经营; 船舶改装; 船舶修理; 船舶销售; 船舶制造; 船舶设计; 船用配套设备制造; 水上运输设备零配件销售; 船舶拖带服务; 企业管理咨询; 项目策划与公关服务; 市场调查(不含涉外调查); 社会调查(不含涉外调查); 餐饮管理; 非居住房地产租赁; 游艇租赁; 汽车租赁; 运输设备租赁服务; 住房租赁; 机械设备租赁; 旅客票务代理; 第二类增值电信业务。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表编制基础

##### (一) 编制基础



公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

自报告期期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司经营成果和公司现金流量。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (二) 营业周期

营业周期为 12 个月。

### (三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

### (五) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

#### 2、 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生

时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## (六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入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）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（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)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

##### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1. 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考公司历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期

信用损失：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内		
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	60	60
5年以上	80	80

## ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同“应收账款组合 1”）。
组合 2	保证金及押金组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## (七) 存货

### 1、 存货的分类

存货分为：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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (八) 合同资产

#### 1.合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，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

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“四、（六）6.金融资产减值”。

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	15	5	6.33
2	运输设备	8	5	11.88
3	办公设备	5	5	19.00
4	电子设备	3	5	31.67

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十) 在建工程

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十一) 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3.暂停资本化期间

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

## 4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十二) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定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。

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命
1	财务软件	3
2	商标	3.58

## 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十四) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 职工薪酬

### 1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

#### (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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### (十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

#### (十七) 收入

##### 1.一般原则

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。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

## 2.具体原则

公司业务分为三大类，收入确认的具体原则如下：

- (1) 销售船票收入：提供的乘船游览服务完成后，在取得收款凭据时确认收入。
- (2) 销售商品收入：售出商品时确认收入。
- (3) 游船冠名收入：按照合同约定的冠名期限内按月确认收入。

## (十八) 合同成本



#### 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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推销,计入当期损益。

#### 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

### (十九) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的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损益。

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,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

#### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

#### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### 3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### (二十一) 租赁

#### 1、分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

#### 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### 3、经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### 4、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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。

#### 1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 五、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

### (二) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

### (三) 关于重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	6、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

## 七、财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	7,648.51	3,660.23
银行存款	11,955,461.14	3,566,362.69
其他货币资金	24,313,153.91	
合计	<b>36,276,263.56</b>	<b>3,570,022.92</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 预付款项

### 1、 预付款项账龄

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	235,869.41	100.00%	326,134.54	98.27%
1-2 年				
2-3 年			5,750.00	1.73%
3 年以上				
合计	<b>235,869.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>331,884.54</b>	<b>100.00%</b>

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项余额的比例
中国太平洋财产保险股份有限公司天津分公司	120,099.95	1 年以内	50.91%
北京万佳鑫物业管理有限责任公司天津分公司	41,176.89	1 年以内	17.46%
天津轨道交通运营集团有限公司	33,677.85	1 年以内	14.28%
国网天津市电力公司	27,895.68	1 年以内	11.83%
中国电信集团有限公司天津分公司	13,019.04	1 年以内	5.52%
合计	<b>235,869.41</b>		<b>100.00%</b>

### 3、 年末无账龄超过一年的大额预付款项情况。

## (三) 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	56,400,216.00	53,464,591.00
合计	<b>56,400,216.00</b>	<b>53,464,591.00</b>

### 1、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,409,441.00	100.00%	9,225.00	0.02%	56,400,216.00
账龄组合	55,901,700.00	99.10%	9,225.00	0.02%	55,892,475.00
保证金及押金组合	507,741.00	0.90%			507,741.00
合计	<b>56,409,441.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,225.00</b>	--	<b>56,400,216.00</b>

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,467,741.00	100.00%	3,150.00	0.01%	53,464,591.00
账龄组合	54,000.00	0.10%	3,150.00	5.83%	50,850.00
保证金及押金组合	513,741.00	0.96%			513,741.00
关联方组合	52,900,000.00	98.94%			52,900,000.00
合计	<b>53,467,741.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,150.00</b>	--	<b>53,464,591.00</b>

1) 年末无单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 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(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	3,150.00			3,150.00
上年年末余额在本年:				
..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	6,075.00			6,075.00
本期转回				
本期转销				

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(发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
年末余额	<b>9,225.00</b>			<b>9,225.00</b>

其他应收款账面余额变动如下：

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	53,467,741.00			53,467,741.00
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	2,941,700.00			2,941,700.00
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
年末余额	<b>56,409,441.00</b>			<b>56,409,441.00</b>

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	55,847,700.00	0%	
1-2 年	13,500.00	5%	675.00
2-3 年	18,000.00	10%	1,800.00
3-4 年	22,500.00	30%	6,750.00
4-5 年		60%	
5 年以上		80%	
合计	<b>55,901,700.00</b>	—	<b>9,225.00</b>

续上表

项目	上年年末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备

项目	上年年末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	13,500.00	0%	
1-2年	18,000.00	5%	900.00
2-3年	22,500.00	10%	2,250.00
3-4年		30%	
4-5年		60%	
5年以上		80%	
合计	<b>54,000.00</b>	—	<b>3,150.00</b>

(2) 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	6,075.00	2,025.00
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按性质分类

款项性质	本年金额	上年金额
押金	507,741.00	513,741.00
代垫款	54,000.00	54,000.00
往来款		52,900,000.00
购船款	55,847,700.00	
合计	<b>56,409,441.00</b>	<b>53,467,741.00</b>

(5) 年末按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	关联方	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	购船款	否	55,847,700.00	1年以内	99.00%	
天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司	押金	否	505,191.00	2-3年	0.90%	
个人	代垫款	否	54,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	0.10%	9,225.00
北京万佳鑫物业管理有限责任公司天津分公司	押金	否	2,550.00	2-3年	0.00%	
合计			<b>56,409,441.00</b>		<b>100.00%</b>	<b>9,225.00</b>

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(四) 存货



### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	111,319.60		111,319.60	135,132.31		135,132.31
合计	<b>111,319.60</b>		<b>111,319.60</b>	<b>135,132.31</b>		<b>135,132.31</b>

### 2、 存货跌价准备

公司期末对存货进行检查，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

### 3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税额	424,612.42	1,714.16
待认证进项税		1,720,532.17
预交所得税		11,473.16
合计	<b>424,612.42</b>	<b>1,733,719.49</b>

### (六) 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	21,776,191.21	55,113,663.26
固定资产清理	4,840,384.85	
合计	<b>26,616,576.06</b>	<b>55,113,663.26</b>

#### 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	98,253,686.18	204,900.00	1,768,181.04	176,163.75	<b>100,402,930.97</b>
2、本期增加金额	10,738,053.20		5,896.00		<b>10,743,949.20</b>
—购置	10,738,053.20		5,896.00		<b>10,743,949.20</b>
—在建工程转入					
3、本期减少金额	41,769,974.26				<b>41,769,974.26</b>
—处置或报废	41,769,974.26				<b>41,769,974.26</b>
4、期末余额	<b>67,221,765.12</b>	<b>204,900.00</b>	<b>1,774,077.04</b>	<b>176,163.75</b>	<b>69,376,905.91</b>
二、累计折旧					
1、上年年末余额	43,879,621.92	194,655.00	1,134,393.69	80,597.10	<b>45,289,267.71</b>
2、本期增加金额	6,546,359.66		248,873.68	32,718.40	<b>6,827,951.74</b>
—计提	6,546,359.66		248,873.68	32,718.40	<b>6,827,951.74</b>
3、本期减少金额	4,516,504.75				<b>4,516,504.75</b>

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—处置或报废	4,516,504.75				<b>4,516,504.75</b>
4、期末余额	<b>45,909,476.83</b>	<b>194,655.00</b>	<b>1,383,267.37</b>	<b>113,315.50</b>	<b>47,600,714.70</b>
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
—处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>21,312,288.29</b>	<b>10,245.00</b>	<b>390,809.67</b>	<b>62,848.25</b>	<b>21,776,191.21</b>
2、上年年末账面价值	<b>54,374,064.26</b>	<b>10,245.00</b>	<b>633,787.35</b>	<b>95,566.65</b>	<b>55,113,663.26</b>

3、暂时闲置的固定资产

期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

6、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	4,840,384.85	
合计	<b>4,840,384.85</b>	

(七) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	4,598,343.34	<b>4,598,343.34</b>
2.本期增加金额	445,014.60	<b>445,014.60</b>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<b>5,043,357.94</b>	<b>5,043,357.94</b>
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,313,812.39	<b>1,313,812.39</b>
2.本期增加金额	1,065,584.45	<b>1,065,584.45</b>
(1) 计提	1,065,584.45	<b>1,065,584.45</b>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<b>2,379,396.84</b>	<b>2,379,396.84</b>

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<b>2,663,961.10</b>	<b>2,663,961.10</b>
2.上年年末账面价值	<b>3,284,530.95</b>	<b>3,284,530.95</b>

本公司使用权资产主要为天津津旅海河游船股份有限公司租赁的用于日常经营的办公楼。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,728,760.06	88,000.00	<b>1,816,760.06</b>
2、本期增加金额			
—购置			
3、本期减少金额			
—处置			
4、期末余额	<b>1,728,760.06</b>	<b>88,000.00</b>	<b>1,816,760.06</b>
二、累计摊销			
1、上年年末余额	429,320.76	88,000.00	<b>517,320.76</b>
2、本期增加金额	543,924.00		<b>543,924.00</b>
—计提	543,924.00		<b>543,924.00</b>
3、本期减少金额			
—处置			
4、期末余额	<b>973,244.76</b>	<b>88,000.00</b>	<b>1,061,244.76</b>
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
—计提			
3、本期减少金额			
—处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<b>755,515.30</b>		<b>755,515.30</b>
2、上年年末账面价值	<b>1,299,439.30</b>		<b>1,299,439.30</b>

2、 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
----	--------	--------	--------	------

旺海装修设计费	622,281.44		266,692.08	355,589.36
旺海消防改造费	73,394.53		31,454.76	41,939.77
文化街码头装修	240,999.51		117,994.08	123,005.43
观 20 增项	62,809.72		22,168.20	40,641.52
合 计	<b>999,485.20</b>		<b>438,309.12</b>	<b>561,176.08</b>

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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	9,225.00	2,306.25	3,150.00	787.50
使用权资产	197,579.05	49,394.77		
合 计	<b>206,804.05</b>	<b>51,701.02</b>	<b>3,150.00</b>	<b>787.50</b>

2、 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
固定资产加速折旧	5,040,931.85	1,260,232.96	9,681,419.64	2,420,354.91
合 计	<b>5,040,931.85</b>	<b>1,260,232.96</b>	<b>9,681,419.64</b>	<b>2,420,354.91</b>

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动资产	59,102,326.19	3,185,840.71
合计	<b>59,102,326.19</b>	<b>3,185,840.71</b>

1、 其他非流动资产情况

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
游船及智能化游客服务设施项目	59,102,326.19		59,102,326.19			
90 客位全电池动力船				3,185,840.71		3,185,840.71
合计	<b>59,102,326.19</b>		<b>59,102,326.19</b>	<b>3,185,840.71</b>		<b>3,185,840.71</b>

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	7,787,331.54	
信用借款		
<b>合计</b>	<b>7,787,331.54</b>	

注：借款和及担保信息详见附注九、（二）关联担保情况。

2、已逾期未偿还的短期借款  
本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,101,978.34	1,683,613.50
1-2年（含2年）	376,365.50	
2-3年（含3年）		42,230.00
3年以上	7,142,549.00	7,142,549.00
<b>合计</b>	<b>9,620,892.84</b>	<b>8,868,392.50</b>

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款余额的比例
天津市海河建设发展投资有限公司	7,142,549.00	3年以上	74.24%
天津市华磁船务有限责任公司	700,400.00	1年以内	7.28%
武汉船舶设计研究院有限公司	600,000.00	1年以内	6.24%
天津三维保安服务公司有限责任公司	400,478.29	1年以内,1-2年	4.16%
天津市南开区德成广告制作中心	199,879.00	1年以内	2.08%
<b>合计</b>	<b>9,043,306.29</b>		<b>94.00%</b>

3、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
天津市海河建设发展投资有限公司	7,142,549.00	未结算
<b>合计</b>	<b>7,142,549.00</b>	—

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	1,366,823.51	4,966,604.44
<b>合计</b>	<b>1,366,823.51</b>	<b>4,966,604.44</b>

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

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
一、短期薪酬	1,046,536.87	16,583,172.88	15,771,216.05	1,858,493.70
二、离职后福利.设定提存计划		2,165,483.04	2,165,483.04	
三、辞退福利		39,280.00	39,280.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,046,536.87</b>	<b>18,787,935.92</b>	<b>17,975,979.09</b>	<b>1,858,493.70</b>

### 2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	969,899.50	12,867,397.46	12,038,299.46	1,798,997.50
二、职工福利费		729,198.50	723,282.50	5,916.00
三、社会保险费		1,486,163.28	1,486,163.28	
1、医疗保险		1,312,410.29	1,312,410.29	
2、工伤保险		108,128.62	108,128.62	
3、生育保险		65,624.37	65,624.37	
四、住房公积金		1,270,522.00	1,270,522.00	
五、职工教育经费和工会经费	76,637.37	229,891.64	252,948.81	53,580.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
<b>合 计</b>	<b>1,046,536.87</b>	<b>16,583,172.88</b>	<b>15,771,216.05</b>	<b>1,858,493.70</b>

### 3、设定提存计划

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,099,858.46	2,099,858.46	
二、失业保险金		65,624.58	65,624.58	
三、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>2,165,483.04</b>	<b>2,165,483.04</b>	

### (十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所所得税	45,430.73	48,744.60
企业所得税	2,609,602.33	
印花税	42,596.90	1,795.30

项目	期末余额	上年年末余额
文化事业建设费	6,255.00	
<b>合计</b>	<b>2,703,884.96</b>	<b>50,539.90</b>

(十七) 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	23,302,054.88	327,581.59
<b>合计</b>	<b>23,302,054.88</b>	<b>327,581.59</b>

1、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,008,429.39	98.74%	59,341.11	18.11%
1-2年	50,000.00	0.21%	84,109.14	25.68%
2-3年	84,109.14	0.36%	166,120.00	50.71%
3年以上	159,516.35	0.69%	18,011.34	5.50%
<b>合计</b>	<b>23,302,054.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>327,581.59</b>	<b>100.00%</b>

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	23,000,000.00	
党建工作经费	248,097.27	268,240.48
工会会费	3,957.61	9,341.11
保证金	50,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>23,302,054.88</b>	<b>327,581.59</b>

(十八) 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	4,570,833.79	5,963,654.77
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,235,410.84	1,404,016.65
<b>合计</b>	<b>5,806,244.63</b>	<b>7,367,671.42</b>

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	37,669,230.00	9,525,183.79
<b>合计</b>	<b>37,669,230.00</b>	<b>9,525,183.79</b>

注：借款和及担保信息详见附注九、（二）关联担保情况。

（二十） 租赁负债

1、租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,498,267.28	1,901,591.53
<b>合计</b>	<b>1,498,267.28</b>	<b>1,901,591.53</b>

租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	1,294,789.71	1,498,038.34
2-5 年	203,477.57	403,553.19
<b>合计</b>	<b>1,498,267.28</b>	<b>1,901,591.53</b>

（二十一） 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
天津市旅游（控股）集团有限公司	35,000,000.00	70.00%			35,000,000.00	70.00%
天津津旅颐慷投资发展有限公司	15,000,000.00	30.00%			15,000,000.00	30.00%
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

（二十二） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,890,549.84			15,890,549.84
<b>合计</b>	<b>15,890,549.84</b>			<b>15,890,549.84</b>

（二十三） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,045,409.03	363,773.31		10,409,182.34
<b>合计</b>	<b>10,045,409.03</b>	<b>363,773.31</b>		<b>10,409,182.34</b>

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按本年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

（二十四） 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
本期期初余额	10,708,681.36	13,820,300.15
本期增加额	3,737,387.94	11,898,201.34
其中：本年净利润转入	4,197,210.35	11,898,201.34



项目	期末余额	上年年末余额
其他调整因素	-459,822.41	
所有者权益内部结转		
本年减少额	419,721.04	15,009,820.13
其中：本期提取盈余公积数	419,721.04	1,189,820.13
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		13,820,000.00
转增资本		
其他减少		
<b>本期期末余额</b>	<b>14,026,348.26</b>	<b>10,708,681.36</b>

(二十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	24,890,910.45	53,361,234.10
其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>24,890,910.45</b>	<b>53,361,234.10</b>
主营业务成本	17,750,577.41	18,287,716.60
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>17,750,577.41</b>	<b>18,287,716.60</b>

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船票	20,684,958.51	17,538,013.86	47,412,267.29	17,993,996.21
游船冠名	3,503,459.12		4,650,943.21	
销售商品	435,504.42	212,563.55	635,726.74	293,720.39
展览收入	223,396.12		575,471.50	
租赁收入	1,385.68		86,825.36	
咨询收入	42,206.60			
<b>合计</b>	<b>24,890,910.45</b>	<b>17,750,577.41</b>	<b>53,361,234.10</b>	<b>18,287,716.60</b>

3、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
天津银行股份有限公司	1,773,584.91	7.13%
瑞龙高盛传媒科技（天津）有限公司	1,603,773.59	6.44%
天津郁美净集团有限公司	974,842.72	3.92%
天津来顺旅行社有限公司	920,971.70	3.70%
渤海银行股份有限公司	755,031.49	3.03%
<b>合计</b>	<b>6,028,204.41</b>	<b>24.22%</b>

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
文化事业建设费	52,455.00	
印花税	44,966.04	6,662.30
车船税	5,500.00	4,930.00
<b>合计</b>	<b>102,921.04</b>	<b>11,592.30</b>

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	6,009,057.15	4,489,416.51
资产使用费	2,118,615.74	1,495,911.23
办公费用	121,820.89	197,852.99
能源费	196,782.50	88,364.27
广告宣传费	21,323.31	640,767.45
经营材料费	881,461.70	1,203,576.00
维修及保养费	170,441.37	1,456,476.62
保险费	277,838.08	259,350.35
差旅费	1,895.20	19,156.79
系统服务费	562,086.20	424,855.40
其他	20,246.25	45,881.27
<b>合计</b>	<b>10,381,568.39</b>	<b>10,321,608.88</b>

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	4,499,687.58	3,387,476.38
中介机构咨询费	453,561.02	391,016.08
办公费用	91,637.11	143,220.70
物业管理费	463,693.75	472,653.39
差旅费	2,535.11	19,002.88

项目	本期金额	上期金额
资产使用费	1,529,660.57	2,010,833.77
保险费	8,664.43	9,139.87
能源费	17,744.10	19,644.76
培训费	1,465.04	5,097.71
残疾人保障金	24,071.99	117,771.27
党建工作经费	4,471.78	
其他	158,499.94	45,994.66
<b>合计</b>	<b>7,255,692.42</b>	<b>6,621,851.47</b>

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用		2,887,712.63
折旧费		55,632.96
<b>合计</b>		<b>2,943,345.59</b>

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	958,902.86	628,055.81
减：利息收入	115,588.25	33,542.25
加：汇兑净损失		
加：其他支出	60,886.86	138,202.19
<b>合计</b>	<b>904,201.47</b>	<b>732,715.75</b>

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	819,986.29	459,510.91
租赁负债利息支出	138,916.57	168,544.90
<b>合计</b>	<b>958,902.86</b>	<b>628,055.81</b>

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	10,317.97	558,100.83	与收益相关
失业保险基金	88,414.72	48,823.06	与收益相关
个人所得税手续费返还	1,690.19	3,514.35	与收益相关
技能培训线上补贴		61,500.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扩岗补助	1,500.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>101,922.88</b>	<b>671,938.24</b>	

注：政府补助具体情况见附注七、（三十九）政府补助。

（三十二）投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入		12,794.35
<b>合计</b>		<b>12,794.35</b>

（三十三）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,075.00	-2,025.00
<b>合计</b>	<b>-6,075.00</b>	<b>-2,025.00</b>

（三十四）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置	17,009,658.70	
<b>合计</b>	<b>17,009,658.70</b>	

（三十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款支出	13,222.40	
<b>合计</b>	<b>13,222.40</b>	

（三十六）所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	2,596,789.71	3,272,384.64
递延所得税	-1,205,766.16	-45,474.88
<b>合计</b>	<b>1,391,023.55</b>	<b>3,226,909.76</b>

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	5,588,233.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,397,058.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,305.59
加计扣除的影响	-9,340.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	1,391,023.55

(三十七) 现金流量表

1、收到/支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	115,588.26	33,542.25
备用金	64,000.00	97,820.00
保证金	40,000.00	70,000.00
往来款	18,138.16	58,966.68
补贴款	89,914.72	110,323.06
其他	2.33	32,532.48
<b>合计</b>	<b>327,643.47</b>	<b>403,184.47</b>

(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
押金	34,000.00	
手续费支出	9,921.52	
往来款		456,329.20
备用金	66,776.60	91,000.00
费用支出	6,147,682.38	9,302,433.88
代垫款项	44,197.26	12,000.00
<b>合计</b>	<b>6,302,577.76</b>	<b>9,861,763.08</b>

2、收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东拆入	127,900,000.00	28,600,000.00
<b>合计</b>	<b>127,900,000.00</b>	<b>28,600,000.00</b>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东拆出	52,000,000.00	81,500,000.00

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	1,079,399.16	
<b>合计</b>	<b>53,079,399.16</b>	<b>81,500,000.00</b>

### 3、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	4,197,210.35	11,898,201.34
加: 信用减值损失	6,075.00	2,025.00
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,827,951.74	5,754,391.35
使用权资产折旧	1,065,584.45	1,313,812.39
无形资产摊销	543,924.00	300,660.75
长期待摊费用摊销	438,309.12	353,331.20
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)	-17,009,658.70	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	958,902.86	628,055.81
投资损失(收益以“-”号填列)		-12,794.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-50,913.52	-506.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,160,121.95	-44,968.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,812.71	-38,390.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,771.87	689,549.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,957,799.13	606,007.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,220,896.68</b>	<b>21,449,375.03</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	36,276,263.56	3,570,022.92
减: 现金的上年年末余额	3,570,022.92	81,852,206.95
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>32,706,240.64</b>	<b>-78,282,184.03</b>

#### 4、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	36,276,263.56	3,570,022.92
其中：库存现金	7,648.51	3,660.23
可随时用于支付的银行存款	11,955,461.14	3,566,362.69
可随时用于支付的其他货币资金	24,313,153.91	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>36,276,263.56</b>	<b>3,570,022.92</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (三十八) 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
固定资产	9,607,699.17	本期以固定资产为中国工商银行股份有限公司天津市分行及中国银行股份有限公司天津河西支行借款抵押，期末贷款余额9,525,183.79元。

#### (三十九) 政府补助与收益相关的政府补助

项目	本期金额	上期金额	计入损益项目
失业保险基金	88,414.72	48,823.06	其他收益
技能培训线上补贴		61,500.00	其他收益
扩岗补助	1,500.00		其他收益
合计	<b>89,914.72</b>	<b>110,323.06</b>	

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、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。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### (2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 3、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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、控股股东及实际控制人

##### (1) 控股股东及实际控制人

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津市旅游(控股)集团有限公司	天津	旅游服务	46,020.6476	70	100

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

本报告期内无变化。

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

本报告期内无变化。

#### 2、子公司

本报告期内公司无子公司。

#### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津利顺德大饭店有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津国旅海外国际旅游有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津津旅泊泰投资发展有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津静海泊泰医院有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津市海河游览中心	与本公司受同一母公司控制的其他单位

### (二) 关联交易

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易



项目	关联方名称	本期金额	上期金额
接受劳务	天津市海河游览中心	211,883.84	122,529.00
提供服务	天津国旅海外国际旅游有限责任公司	9,300.00	142,456.64
	天津市旅游（控股）集团有限公司		3,200.00
	天津利顺德大饭店有限公司	18,680.00	9,433.96
	<b>合计</b>	<b>27,980.00</b>	<b>155,090.60</b>
	天津静海泊泰医院有限公司		43,120.00
	<b>合计</b>		<b>43,120.00</b>

## 2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津市海河游览中心	船舶	291,262.14	198,019.80

## 3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市旅游（控股）集团有限公司	656,251.34	2020-6-28	2023-6-27	否
天津市旅游（控股）集团有限公司	779,260.13	2020-6-28	2023-6-27	否
天津市旅游（控股）集团有限公司	725,344.44	2020-6-28	2023-6-27	否
天津市旅游（控股）集团有限公司	725,322.88	2020-6-28	2023-6-27	否
天津市旅游（控股）集团有限公司	6,639,005.00	2021-5-11	2026-5-11	否
天津市旅游（控股）集团有限公司、天津津旅泊泰投资发展有限公司	7,787,331.54	2022-6-28	2023-6-27	否
天津市旅游（控股）集团有限公司	32,714,880.00	2022-12-28	2037-12-28	否
<b>合计</b>	<b>50,027,395.33</b>			

关联担保情况说明如下：

2020年6月28日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订借款合同，贷款金额为350万元，期限2020.6.28-2023.6.27，合同编号2020年天津项目004号，截至2022年12月31日借款余额为656,251.34元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供担保，担保合同编号：2020年天津项目最高保字004号；2021年8月2日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订抵押合同，抵押合同编号2020年天津项目抵字004号，抵押物为固定资产海河观光16和海河观光20。

2020年6月28日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订借款合同，贷款金额为416万元，期限2020.6.28-2023.6.27，合同编号2020年天津项目005号，截至2022年12月31日借款余额为779,260.13元；天津市旅游（控股）集

团有限公司为其提供担保，担保合同编号：2020年天津项目最高保字004号。2021年8月2日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订抵押合同，抵押合同编号2020年天津项目抵字005号，抵押物为固定资产海河观光15、古文化街码头1、古文化街码头2、古文化街码头3和海河观光18。

2020年6月28日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订借款合同，贷款金额为417万元，期限2020.6.28-2023.6.27，合同编号2020年天津项目006号，截至2022年12月31日借款余额为725,344.44元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供担保，担保合同编号：2020年天津项目最高保字004号。2021年8月2日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订抵押合同，抵押合同编号2020年天津项目抵字006号，抵押物为固定资产海河观光16号、海河观光19和海河观光20。

2020年6月28日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订借款合同，贷款金额为417万元，期限2020.6.28-2023.6.27，合同编号2020年天津项目007号，截至2022年12月31日借款余额为725,322.88元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供担保，担保合同编号：2020年天津项目最高保字004号。2021年8月2日天津津旅海河游船股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天津市分行签订抵押合同，抵押合同编号2020年天津项目抵字007号，抵押物为固定资产海河观光15和海河观光18。

2021年4月22日天津津旅海河游船股份有限公司与中国银行股份有限公司天津河西支行签订固定资产借款合同，贷款金额为910万元，期限为60个月，自实际提款日算起。合同编号为津中银企RL2021017，借款用途为用于企业购建游船款项支出。截至2021年12月31日借款余额为6,639,005.00元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供担保，担保合同编号：津中银企RL2021017.B。

2022年6月28日天津津旅海河游船股份有限公司与天津银行股份有限公司营业部签订流动资金借款合同，贷款金额为1000万元，期限2022.6.28-2023.6.27，合同编号为06222002B，借款用途为采购游船、支付柴油、支付房租、支付员工及保安人员工资等。截至2022年12月31日借款余额为7,787,331.54元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供担保，担保合同编号：062B22002；天津津旅泊泰投资发展有限公司、天津津旅汽车有限公司为其提供抵押，抵押合同编号：062D22002、062D22002-1；天津津旅颐慷投资发展有限公司为其提供质押，质押合同编号：062222002。

2022年12月27日天津津旅海河游船股份有限公司与中国银行股份有限公司天津河西支行签订固定资产借款合同，贷款金额为10000万元，期限为180个月，自实际提款日算起。合同编号为津中银司授2022012河西，借款用途为用于采购游船及智能化游客服务设施提升改造。截至2022年12月31日借款余额为32,714,880.00元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供担保，担保合同编号：津中银司授2022012河西-B。

#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入资金</b>	<b>127,900,000.00</b>			
天津市旅游（控股）集团有限公司	75,000,000.00	2022.12.19		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	1,000,000.00	2022.2.24		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	2,000,000.00	2022.4.8		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	800,000.00	2022.6.10		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	2,600,000.00	2022.6.20		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	46,500,000.00	2022.12.9		往来款
<b>拆出资金</b>	<b>52,000,000.00</b>			
天津市旅游（控股）集团有限公司	42,000,000.00	2022.12.20		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	10,000,000.00	2022.12.23		往来款

#### （三）关联方往来余额

科目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应收款	天津市旅游（控股）集团有限公司		52,900,000.00
其他应付款	天津市旅游（控股）集团有限公司	23,000,000.00	

#### 十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

2022 年 12 月 20 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司收购物业公司 100%股权的议案》，同意公司购买天津市旅游物业管理有限公司 100%股权。本次交易已向国资委履行资产评估备案程序，最终备案值为 4220 万元。

交易协议已于 2023 年 2 月 15 日签订，主要内容如下：

1、成交金额：根据天津中联资产评估有限责任公司出具的评估报告（中联评报字[2022]A-0075 号），天津市旅游（控股）集团有限公司（甲方）与天津市旅游海河游船股份有限公司（乙方）一致同意以人民币 42,200,000.00 元（含税，大写人民币：肆仟贰佰贰拾万元整）作为本协议股权转让价格。

2、支付方式：现金

3、分期付款安排：自合同签订后 3 个工作日内，乙方向甲方支付本合同项下的全部股权转让价款首期款人民币 20,000,000.00 元，尾款人民币 22,200,000.00 元于 2023 年 8 月 14 日前付清。

公司已于 2023 年 2 月 16 日向天津市旅游（控股）集团有限公司支付了首期款人民币 20,000,000.00 元。

#### 十二、其他重要事项

2021 年度控股股东天津市旅游（控股）有限公司，因新冠肺炎疫情影响资金回流，故向公司拆借资金。2022 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于补充确认关联方资金占用暨关联交易》议案，并将该议案提交 2021 年年度股东大会审议。截至 2022 年 12 月 31 日，关联方占用资金已全部归还完毕。

#### 十三、补充资料

##### (一) 报告期非经营性损益表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	17,009,658.70	
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）	89,914.72	110,323.06
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		

项目	本期金额	上期金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,222.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,086,351.02	110,323.06
所得税影响额	4,271,587.76	27,580.77
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,814,763.26	82,742.29

## (二) 净资产收益率及每股收益

本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.73%	0.0839	0.0839
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-9.71%	-0.1724	-0.1724

(本页无正文)

公司名称：天津津旅海河游船股份有限公司

法定代表人：孙继强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：孙妍

二〇二三年四月二十四日

## 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：

董事会办公室

天津津旅海河游船股份有限公司  
董事会  
2023年4月26日