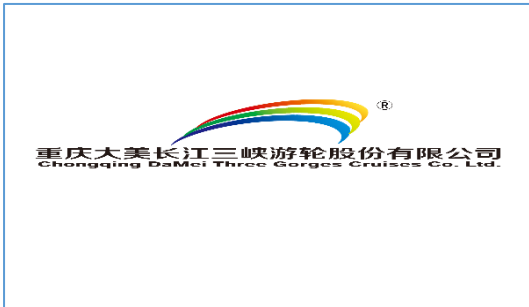


证券代码：831408

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 Three Gorges Cruise Co.Ltd.



## 半年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗炜皓、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）张清华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 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，为本公司前身
海新酒店	指	重庆大美长江三峡游轮股份有限公司海新酒店，重庆海新大酒店有限公司
海新国旅	指	重庆海新国际旅行社有限公司
海新集团、集团公司	指	重庆海新运业（集团）有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
《公司章程》	指	《重庆大美长江三峡游轮股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
涉外游轮	指	涉外游轮，过去只针对外国游客或航行到国外的游轮，现在由于国内游客增多，这一概念逐步淡化，现统称豪华游轮
豪华游轮	指	相对于普通游轮而言，是指以在船上娱乐和停靠地观光游览为目的的船舶。豪华游轮又称移动的酒店，内部设有供乘客生活实用的设施、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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	罗炜皓	成立时间	2002年3月7日
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
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大美游轮	证券代码	831408
挂牌时间	2014年12月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	69,000,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	407539702@qq.com
传真	023-54233668		
公司办公地址	重庆市忠县忠州街道滨江路 26 号	邮政编码	404300
公司网址	www.dmsx.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500233736550574P		
注册地址	重庆市忠县忠州街道滨江路 26 号		
注册资本（元）	69,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### (一)公司目前所处行业及主营业务：

公司目前所处行业隶属于交通运输、仓储和邮政业-水上运输业-水上旅客运输-内河旅客运输(G5512)。公司经交通运输部长江航务管理局批准经营范围：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；经忠县文化旅游和发展委员会批准经营旅行社业务。

##### (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、酒店管理部的组织机构，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。**这类客人人数占比较多，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；此类客户群体会有一部分自己的工作随同出行。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。

**三是商务客人。**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，充分沟通交流，及时做好提醒提示服务，以便客人充分把握整个行程节点。

**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（港口营运）》；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、华夏神女3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、酒店管理部，通过在各地召开旅交会、各自媒体平台、短视频平台等线上线下结合营销方式，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。我们通过数字营销的应用与知名OTA、自媒体平台开展合作，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及合作的知名 OTA、自媒体平台合作进行数字营销。三是开展大中型会议、商务培训、主题婚礼、节假日等为主的定制化包船营销。

**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。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

适用 不适用

**二、 主要会计数据和财务指标**

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,985,666.39	8,347,927.08	965.96%
毛利率%	43.96%	-121.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,404,303.24	-14,603,565.68	287.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,934,654.84	-14,884,048.10	280.96%
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)	24.17%	-19.65%	-
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)	23.76%	-20.02%	-
基本每股收益	0.40	-0.22	281.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,426,877.56	192,107,338.24	8.50%
负债总计	81,818,461.96	92,418,473.73	-11.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,587,904.24	99,670,842.39	27.01%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.44	27.08%
资产负债率%（母公司）	39.26%	47.07%	-
资产负债率%（合并）	39.26%	48.11%	-
流动比率	0.57	0.27	-
利息保障倍数	27.32	-5.88	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	50,761,693.76	63,230.73	80,180.10%
应收账款周转率	28.64	15.96	-
存货周转率	42.35	20.94	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	8.50%	-5.96%	-
营业收入增长率%	965.96%	-78.92%	-
净利润增长率%	287.67%	-428.02%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,885,021.76	11.46%	10,009,090.01	5.21%	138.63%
应收票据					
应收账款	3,591,329.37	1.72%	2,621,772.14	1.36%	36.98%
交易性金融资产	6,000,000.00	2.88%			
其他应收款	1,788,520.21	0.86%	291,801.55	0.15%	512.92%
其他流动资产			1,351,454.42	0.7%	-100.00%
合同负债	5,886,087.42	2.82%	2,386,099.21	1.24%	146.68%
应交税费	5,708,491.99	2.74%	1,105,158.89	0.58%	416.53%
长期借款	16,320,000.00	7.83%	34,320,000.00	17.87%	-52.45%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加138.63%，增加金额1,387.59万元，主要是期末银行存款余额增加。
- 2、交易性金融资产同比增加600.00万元，为报告期内新购买银行理财产品余额。
- 3、应收账款同比增长36.98%，增加金额96.96万元，主要是报告期内应收各旅行社代理商华夏神女票款增加。
- 4、其他应收款同比增加512.92%，增加金额149.67万元，主要为报告期新增忠县卫生健康委员会疫情期间隔离接待收款项153.79万元。
- 5、其他流动资产同比减少100%，减少金额135.15万元，主要为报告期公司期末待抵扣增值税进项税额减少。



- 6、合同负债同比增加146.68%，增加金额350.00万元，主要是报告期预收票款同比增加335.80万元。
- 7、应交税费同比增加416.53%，增加金额460.33万元，主要是报告期应交企业所税增加389.95万元、增值税增加69.89万元。
- 8、长期借款同比减少52.45%，减少金额1800.00万元，主要是报告期内按计划或提前偿还银行借款本金，固定资产贷款期末余额减少所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	88,985,666.39	-	8,347,927.08	-	965.96%
营业成本	49,864,842.36	56.04%	18,505,972.45	221.68%	169.45%
毛利率	43.96%	-	-121.68%	-	-
管理费用	5,251,671.53	5.90%	4,408,468.30	52.81%	19.13%
财务费用	1,309,976.29	1.47%	1,766,572.67	21.16%	-25.85%
营业利润	32,758,220.35	36.81%	-16,553,045.66	-198.29%	297.90%
所得税费用	5,354,237.90	6.02%	-1,989,050.12	-23.83%	369.19%
经营活动产生的现金流量净额	50,761,693.76	-	63,230.73	-	80,180.10%
投资活动产生的现金流量净额	-16,451,261.74	-	-3,036,026.31	-	-441.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,434,500.27	-	-2,538,336.41	-	705.04%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增长 965.96%，增长金额 8,063.77 万元。主要是 2022 年上半年华夏神女游轮受疫情影响全面停航，而 2023 年上半年受益于国内经济形势企稳回升，旅游需求释放，公司积极把握市场机遇，游轮提前投放市场，积极优化调整营销模式，创新丰富游轮产品供给，2023 年上半年游轮运营业务收入较上年同期增加金额 8047.47 万元。
- 2、营业成本较上年同期增长 169.45%，增长金额 3,135.89 万元。主要是报告期游轮运营营业成本发生额随游轮收入增加而增加。
- 3、管理费用较上年同期增长 19.13%，增长金额 84.32 万元。主要是报告期管理人员职工薪酬增加 57.50 万元、咨询服务费较上年同期增加 22.85 万元。
- 4、财务费用较上年同期减少 25.85%，减少金额 45.66 万元。主要是报告期利息支出随银行贷款本金减少利息支出降低 51.38 万元。
- 5、营业利润较上年同期增加 297.90%，增加金额 4,931.13 万元。主要是报告期游轮运营业绩大幅增厚，游轮负载率、毛利率同步提升，实现了同比扭亏。
- 6、所得税费用较上年同期增加 369.19%，增加金额 734.33 万元。主要是当期所得税费用增加 535.68 万元。
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 80180.10%，增加金额 5,069.85 万元。主要是报告期游轮收入增加导致经营活动现金流入增加 8,489.79 万元；同时营业成本随收入增加导致经营活动现金流出增加 3,419.95 万元。

8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-441.87%，投资活动现金净流出增加 1,341.52 万元。主要是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目增加 361.48 万元，购买银行理财产品投资支付的项目增加 600.00 万元。

9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 705.04%，减少金额 1,789.62 万元，主要是报告期偿还债务支付的现金项目较上年同期增加 1,841.00 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆海新大酒店有限公司	子公司	餐饮服务；住宿；茶座；零售预包装食品；酒店经营管理	1,000,000.00	21,074,579.76	17,240,940.66	6,774,240.09	-498,201.66
重庆海新国际旅行社有限公司	子公司	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；代购飞机票、车船票	300,000.00	682,347.30	618,431.20	-	74,751.88
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	参股公司	滑雪、滑草、餐饮、住宿、游乐园经营管理；旅游产品开发	36,000,000.00	21,206,533.63	16,722,151.30	1,709,418.06	-768,743.87

##### 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
重庆康旅游滑雪旅游开发有限公司	旅游产业链产品延伸开发	战略投资

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。而且公司会可能存在竞争优势降低和经营业绩下降的风险。
专业技术人员流失及人力成本上升的风险	游轮运行需要包括船长、轮机长等拥有丰富船舶运营经验的专业技术人员。目前国内从事水上运输的专业人才较少，且要经过众多考核程序和多年实践经验。专业技术人员已成为公司正常运营的关键资源，若发生人员流失，将会对公司日常经营产生重大影响。
安全航运的风险	游轮在长江航行运营是公司主营业务中的重要环节，游轮航行运营安全关系到公司的正常生产经营，是公司的生存和长期发展的基础。长江在每年 6 到 9 月份都是洪水季节，洪水季节对船舶的安全航行带来风险。如果公司游轮发生了重大航运事故，则公司将可能因重大航运事故而受到行政处罚，并可能牵涉诉讼事项，最终给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。

公司社会保险补缴与被处罚的风险	公司地处长江三峡库区县城，公司的人员结构较为复杂、流动性大，除高级管理人员和核心技术人员外，公司普通职工众多，人力成本较大；公司未对部分自愿放弃缴纳社会保险且流动性强的企业基层员工缴纳社保，而是给予一部分保险补贴由员工自己去缴纳，公司未来经营过程中存在被当地社保主管部门要求补缴或处罚的风险。
运营资金风险	公司投资建造的五星级豪华游轮华夏 1、2、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。
公司治理和内部控制风险	随着公司生产经营规模的不断扩大，对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。通过股转公司和主办券商的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中可能存在因治理不善、信息披露不及时等因素而影响公司稳定发展或投资者利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东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	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 000, 000. 00	403, 978. 00
销售产品、商品, 提供劳务	5, 400, 000. 00	3, 645, 103. 50
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	233, 428. 54
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

具体关联交易情况详见报表附注九、4 关联交易情况注释。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司及全资子公司业务发展及生产经营的正常所需，由于公司及全资子公司持续稳定经营，促进公司及全资子公司发展，是合理的、必要的。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及全资子公司利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

**(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	9,315,446.49	4.47%	借款抵押
红星客运码头	不动产	抵押	1,682,228.06	0.81%	借款抵押
土地使用权	不动产	抵押	203,699.28	0.10%	借款抵押
华夏神女 1	船舶	抵押	15,728,403.30	7.55%	借款抵押
华夏神女 2	船舶	抵押	27,170,849.62	13.04%	借款抵押
华夏神女 3	船舶	抵押	100,747,262.09	48.34%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	154,907,888.84	74.32%	-

**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借款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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	61,185,849	91.33%	2,000,000	63,185,849	91.57%
	其中：控股股东、实际控制人	48,770,824	72.79%	2,000,000	50,770,824	73.58%
	董事、监事、高管	647,025	0.97%	-	647,025	0.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,814,151	8.68%	-	5,814,151	8.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,873,076	5.78%	-	3,873,076	5.61%
	董事、监事、高管	1,941,075	2.90%	-	1,941,075	2.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		67,000,000	-	2,000,000	69,000,000	-
普通股股东人数		24				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，本公司控股股东重庆海新运业（集团）有限公司通过定向发行认购方式增持新股 2000000 股，持股比例由 71.89% 变更为 72.70%。同时，公司股本由 67000000 股变更为 69000000 股。

#### (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	48,165,800	2,000,000	50,165,800	72.7%	-	50,165,800	-	-

	团) 有限公司								
2	忠县联营企业管理中心(有限合伙)	4,848,000	-	4,848,000	7.03%	-	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	4.71%	-	3,250,000	-	-
4	罗炜皓	2,341,550	-	2,341,550	3.39%	1,756,163	585,387	-	-
5	陈清琼	2,136,550	-	2,136,550	3.1%	2,116,913	19,637	-	-
6	谢刚	757,100	-	757,100	1.1%	567,825	189,275	-	-
7	谢贤裔	625,000	-	625,000	0.91%	468,750	156,250	-	-
8	蒋运国	568,000	-	568,000	0.82%	-	568,000	-	-
9	刘流	536,000	-	536,000	0.78%	402,000	134,000	-	-
10	田鸿	536,000	-	536,000	0.78%	402,000	134,000		
	<b>合计</b>	63,764,000	-	65,764,000	95.31%	5,713,651	60,050,349	0	0
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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗炜皓	董事长	男	1985年10月	2021年8月13日	2024年8月13日
刘流	董事、总经理	男	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	1982年3月	2021年8月13日	2024年8月13日
李锐梁	董事	男	1989年4月	2021年8月13日	2024年8月13日
谭清平	董事	男	1982年8月	2021年8月13日	2024年8月13日
田鸿	监事主席	男	1968年9月	2021年8月13日	2024年8月13日
谢洪平	监事	男	1975年7月	2021年8月13日	2024年8月13日
周靖	监事	男	1986年6月	2022年1月4日	2024年8月13日
汪增伟	董事会秘书	男	1973年5月	2021年8月13日	2024年8月13日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

罗炜皓为公司控股股东重庆海新运业（集团）有限公司的股东，持有重庆海新运业（集团）有限公司 20%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

#### 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

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	268	325
技术人员	43	39
财务人员	10	10
行政人员	25	5
销售人员	10	7
员工总计	356	386

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	23,885,021.76	10,009,090.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	3,591,329.37	2,621,772.14
应收款项融资			
预付款项	五、4	646,851.92	356,974.57
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、5	1,788,520.21	291,801.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,272,725.79	1,082,038.44
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、7		1,351,454.42
<b>流动资产合计</b>		<b>37,184,449.05</b>	<b>15,713,131.13</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	五、8	2,787,030.79	2,915,732.22
投资性房地产	五、9	92,823.95	94,527.17

固定资产	五、10	166,908,007.58	171,817,451.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	218,650.48	522,898.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	553,461.46	550,859.77
其他非流动资产	五、13	682,454.25	492,737.69
<b>非流动资产合计</b>		171,242,428.51	176,394,207.11
<b>资产总计</b>		208,426,877.56	192,107,338.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	-	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、15	16,076,074.27	16,822,686.09
预收款项	五、16	335,192.54	272,946.03
合同负债	五、17	5,886,087.42	2,386,099.21
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、18	1,076,625.64	1,665,291.56
应交税费	五、19	5,708,491.99	1,105,158.89
其他应付款	五、20	11,591,990.97	10,017,292.14
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、21	24,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债	五、22	353,165.24	143,165.96
<b>流动负债合计</b>		65,027,628.07	57,602,639.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	16,320,000.00	34,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	470,833.89	495,833.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,790,833.89	34,815,833.85
<b>负债合计</b>		81,818,461.96	92,418,473.73
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	41,148,325.55	41,148,325.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	2,295,217.54	2,782,458.93
盈余公积	五、28	5,127,262.42	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润	五、29	9,017,098.73	-18,387,204.51
归属于母公司所有者权益合计		126,587,904.24	99,670,842.39
少数股东权益		20,511.36	18,022.12
<b>所有者权益合计</b>		126,608,415.60	99,688,864.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		208,426,877.56	192,107,338.24

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,878,730.72	7,709,577.40
交易性金融资产		6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,016,034.52	1,859,320.00
应收款项融资			
预付款项		643,926.52	348,458.37
其他应收款	十三、2	1,676,439.88	131,919.65
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,090,430.41	797,437.93
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
<b>流动资产合计</b>		29,305,562.05	12,198,167.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	22,278,720.95	22,278,720.95
其他权益工具投资		2,787,030.79	2,915,732.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产		92,823.95	94,527.17
固定资产		153,248,618.00	157,498,381.65
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		553,461.46	549,105.79
其他非流动资产		682,454.25	338,450.00
<b>非流动资产合计</b>		179,643,109.40	183,674,917.78
<b>资产总计</b>		208,948,671.45	195,873,085.55
<b>流动负债：</b>			
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		15,040,571.28	15,026,524.51
预收款项		34,400.00	
合同负债		5,816,443.70	2,314,711.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		725,875.16	1,314,541.08
应交税费		5,677,538.55	1,095,715.57
其他应付款		9,486,257.56	13,482,112.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		24,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债		348,986.62	138,882.68
<b>流动负债合计</b>		<b>61,130,072.87</b>	<b>57,372,487.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,320,000.00	34,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		470,833.89	495,833.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,790,833.89</b>	<b>34,815,833.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,920,906.76</b>	<b>92,188,321.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,148,325.55	41,148,325.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,295,217.54	2,782,458.93
盈余公积		5,127,262.42	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润		13,456,959.18	-14,373,283.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>131,027,764.69</b>	<b>103,684,763.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>208,948,671.45</b>	<b>195,873,085.55</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		88,985,666.39	8,347,927.08
其中：营业收入	五、30	88,985,666.39	8,347,927.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,958,409.24	25,234,004.59
其中：营业成本	五、30	49,864,842.36	18,505,972.45

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、31	84,409.56	84,838.49
销售费用	五、32	447,509.50	447,509.50
管理费用	五、33	5,251,671.53	4,408,468.30
研发费用			
财务费用	五、34	1,309,976.29	1,766,572.67
其中：利息费用			1,758,336.41
利息收入			
加：其他收益	五、35	759,720.53	310,572.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	22,207.16	29,096.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-128,701.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	77,736.94	-6,636.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,758,220.35</b>	<b>-16,553,045.66</b>
加：营业外收入	五、39	12,993.00	20,210.00
减：营业外支出	五、40	10,182.97	60,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,761,030.38</b>	<b>-16,592,835.66</b>
减：所得税费用	五、41	5,354,237.90	-1,989,050.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,406,792.48</b>	<b>-14,603,785.54</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,406,792.48	-14,603,785.54
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）		2,489.24	-219.86
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,404,303.24	-14,603,565.68
<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>		27,406,792.48	-14,603,785.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,404,303.24	-14,603,565.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,489.24	-219.86
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	-0.22

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	82,240,640.45	2,236,542.58
减：营业成本	十三、4	44,100,867.54	13,463,197.04
税金及附加		7,091.39	8,119.93
销售费用		419,147.90	452,124.26
管理费用		3,701,778.22	2,893,647.91
研发费用			
财务费用		1,290,867.97	1,761,488.78
其中：利息费用			1,758,336.41
利息收入			1,050.76
加：其他收益		505,371.72	150,833.53
投资收益（损失以“-”号填列）		5,443.60	-6,926.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			



净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-128,701.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		74,663.59	-4,356.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,177,664.91	-16,202,484.57
加：营业外收入		11,993.00	210.00
减：营业外支出		10,182.97	60,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,179,474.94	-16,262,274.57
减：所得税费用		5,349,232.68	-1,990,656.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,830,242.26	-14,271,617.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,830,242.26	-14,271,617.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		27,830,242.26	-14,271,617.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		95,817,765.22	11,063,670.99
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		189,825.57	136,881.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	1,494,527.55	1,403,647.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,502,118.34</b>	<b>12,604,200.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,479,982.47	3,218,385.43
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		11,770,543.17	7,019,772.07
支付的各项税费		2,006,829.96	370,950.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	2,483,068.98	1,931,861.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,740,424.58</b>	<b>12,540,969.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,761,693.76</b>	<b>63,230.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,818,918.87
取得投资收益收到的现金		22,207.16	29,096.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,335.97	
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>		<b>47,543.13</b>	<b>3,848,015.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,498,804.87	6,884,041.78
投资支付的现金		6,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,498,804.87</b>	<b>6,884,041.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,451,261.74</b>	<b>-3,036,026.31</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		19,190,000.00	780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,244,500.27	1,758,336.41
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,434,500.27	2,538,336.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,434,500.27	-2,538,336.41
<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>		13,875,931.75	-5,511,131.99
加：期初现金及现金等价物余额		9,949,090.01	7,760,906.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,825,021.76	2,249,774.47

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		88,840,241.72	4,384,887.04
收到的税费返还		170,371.76	
收到其他与经营活动有关的现金		1,317,253.26	5,580,634.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		90,327,866.74	9,965,521.46
购买商品、接受劳务支付的现金		25,778,050.70	1,829,273.63
支付给职工以及为职工支付的现金		9,815,775.93	5,066,260.18
支付的各项税费		1,929,567.70	266,265.73
支付其他与经营活动有关的现金		7,822,023.44	1,289,302.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,345,417.77	8,451,101.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		44,982,448.97	1,514,419.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,818,918.87
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,335.97	
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>		25,335.97	3,818,918.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,612,692.72	2,517,626.15
投资支付的现金		5,994,556.40	6,926.67

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>		16,607,249.12	2,524,552.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,581,913.15	1,294,366.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,231,382.50	1,758,336.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,231,382.50	2,538,336.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,231,382.50	-2,538,336.41
<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>		9,169,153.32	270,449.33
加：期初现金及现金等价物余额		7,709,577.40	767,684.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,878,730.72	1,038,134.13

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.(一).4
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.(一).7
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

三.(一).4: 长江三峡游轮旅游的季节性与长江水域状况、长江三峡气候和节假日有密切关系, 开航主要集中在每年的第二、三、四季度, 而第一季度开航比较少, 每年 1、2 和 12 月份基本停航, 而 3 月份航次相对也较少, 一般 4 月份才正式进入航运期。季节性的变化对公司经营业绩存在波动风险。这种地域性和自然条件的限制, 包括人们出行旅游习惯, 仍将在一定时间内持续存在。目前公司通过春节期间包船等方式着力克服和改善上述季节性或周期性企业经营波动影响。

三.(一).7: 报告期内完成本公司 2022 年第一次定向发行新增股票登记工作, 本次发行募集资金 5,720,000.00 元已使用完毕, 募集资金专户已于 2023 年 5 月 23 日销户。

#### (二) 财务报表项目附注

# 重庆大美长江三峡游轮股份有限公司

## 二〇二三年半年度财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

---

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司情况

##### 1. 历史沿革

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

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

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

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

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

2012 年 5 月 30 日,经股东大会决议,重庆大美长江三峡游轮有限责任公司以截止 2012 年 4 月 30 日经审计的净资产折股,整体变更为重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,股本总额为 67,000,000.00 股。

该次净资产折股分别由重庆神州资产评估房地产土地估价有限公司对拟折股的净资产进行评估，并于2012年5月12日出具神州资评（2012）第012号资产评估报告，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年5月30日出具天职渝ZH【2012】92号验资报告。

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

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）。

截止2023年6月30日，公司主要股东持股情况如下：

股东全称	持有人类别	持股数量	总持股比例(%)
重庆海新运业（集团）有限公司	境内非国有法人	50,165,800.00	72.7041
忠县联营企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,848,000.00	7.2358
苏州天程佳期旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,250,000.00	4.8507
罗炜皓	境内自然人	2,341,550.00	3.4949
陈清琼	境内自然人	2,136,550.00	3.1889

## 2. 工商信息

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：忠县忠州街道滨江路26号

注册资本：人民币6,900.00万元

经营范围：一般项目：旅客运输（长江重庆至武汉普通旅客运输、重庆至南京普通旅客包船运输）；为船舶提供码头、过驳锚地；为旅客提供候船和上下船舶设施和服务（以上范围按行政许可核定期限从事经营）；销售日用百货、服装鞋帽、针纺织品、箱包、工艺品（象牙及其制品除外）、农副产品、预包装食品及散装食品（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；旅客住宿；餐饮服务（以上两项须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；会议及会展服务；旅游景区、开发、经营及管理；旅行社业务经营（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；游轮经营管理；游轮船票销售；婚庆服务；礼仪服务；礼服租赁；摄影服务；场地租赁；房屋租赁；船舶及机械设备租赁；票务代理及网上售票；（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）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

动)。

## (二) 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期财务报表合并范围的变化

无

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 1. 编制基础

2. 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。

### 2. 持续经营

3. 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

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

5. 公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 6 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计年度

6. 自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业期间

7. 本公司正常营业周期为 12 个月。



#### 4. 记账本位币

8. 以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

9. (1) 同一控制下的企业合并

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

11. (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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处置子公司或业务

### A.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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 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。

## 8. 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。

## 9. 存货

### （1）存货分类：

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) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 10. 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“三、（八）8、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 11. 长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

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。

## 12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 13. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。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	20.00	5.00	4.75
游轮主体及机电设备	年限平均法	18.00	4.35	5.31
游轮装饰及附属设施	年限平均法	7.00	0.00-5.00	14.29-13.57
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
一般运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

#### 14. 在建工程

在建工程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。

#### 15. 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。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

## 17. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资

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

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。

## **18. 长期待摊费用**

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

## **19. 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。

## **20. 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。

## 21. 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

### ①游轮运营：

- A.线上代理销售模式：每月底与代理电商结算确认票款收入；
- B.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；
- C.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：

- A.住宿业务：待客人退房后确认收入；
- B.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。

## 22. 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。

## 23. 政府补助

### (1) 类型

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

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

#### (2) 确认时点

政府补助在本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。

## 24. 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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

## 25. 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。

## (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 and 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。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

### 2. 报告期内本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
重庆大美长江三峡游轮股份有限公司	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%

### 3. 税收优惠

15. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（关于延续西部大开发企业所得税政策的公告）的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

16. 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日起施行，2024 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 25% 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、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金	5,241.64	5,044.53
银行存款	23,819,780.12	9,944,045.48
其他货币资金	60,000.00	60,000.00
合计	23,885,021.76	10,009,090.01
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他货币资金中 60,000.00 元系旅游保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融资产	6,000,000.00	—
其中：衍生金融资产	6,000,000.00	—

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,566,241.72	2,567,593.64
1-2 年（含 2 年）	17,481.00	57,030.00
2-3 年（含 3 年）	9,423.00	—
应收账款账面余额合计	3,593,145.72	2,624,623.64
减：坏账准备	1,816.35	2,851.50
应收账款账面价值合计	3,591,329.37	2,621,772.14

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,593,145.72	100.00	1,816.35	0.05	3,591,329.37
组合 1	3,593,145.72	100.00	1,816.35	0.05	3,591,329.37
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	3,593,145.72	100.00	1,816.35	0.05	3,591,329.37

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,624,623.64	100.00	2,851.50	0.11	2,621,772.14
组合1	2,624,623.64	100.00	2,851.50	0.11	2,621,772.14
组合2	—	—	—	—	—
合计	2,624,623.64	100.00	2,851.50	0.11	2,621,772.14

(3) 坏账准备的情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,851.50	—	1,035.15	—	1,816.35

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2023年6月30日 坏账准备余额
宜昌中长海旅行社有限公司	878,455.50	24.46	—
忠县长江国际旅行社有限公司	800,000.00	22.26	—
重庆江运游轮管理有限公司	512,402.30	14.26	—
重庆华运国际旅行社有限公司	297,883.85	8.29	—
重庆东海国际旅行社有限公司	273,150.00	7.60	—
合计	2,761,891.65	76.87	—

#### 4. 预付款项

(1) 按照预付款项的账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	591,381.92	91.42	302,374.57	84.70
1至2年	55,470.00	8.58	54,600.00	15.30
合计	646,851.92	100.00	356,974.57	100.00

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司	546,261.12	84.44
成都汇聚服饰有限公司	54,600.00	8.44
渝北区博陶酒店用品经营部	15,900.00	2.46
南通佰博纺织品有限公司	10,980.00	1.70
阿里云计算有限公司	7,035.40	1.09
合计	634,776.52	98.13

## 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,788,520.21	291,801.55
合计	1,788,520.21	291,801.55

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	1,701,012.49	258,508.30
1-2年(含2年)	18,423.92	5,688.00
2-3年(含3年)	—	3,450.00
3-4年(含4年)	67,150.00	—
4-5年(含5年)	10,000.00	10,000.00
5年以上	—	98,923.24
其他应收款账面余额合计	1,796,586.41	376,569.54
减: 坏账准备	8,066.20	84,767.99
其他应收款账面价值合计	1,788,520.21	291,801.55

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
------	------------	-------------



质保金、押金、备用金	106,731.96	87,850.00
往来款、借款等	1,689,854.45	288,719.54
其他应收款账面余额合计	1,796,586.41	376,569.54
减：坏账准备	8,066.20	84,767.99
其他应收款账面价值合计	1,788,520.21	291,801.55

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,796,586.41	0.45	8,066.20	1,788,520.21
组合 1	1,796,586.41	0.45	8,066.20	1,788,520.21
组合 2	—	—	—	—
合 计	1,796,586.41	0.45	8,066.20	1,788,520.21

2023 年 6 月 30 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	376,569.54	22.51	84,767.99	291,801.55
组合 1	376,569.54	22.51	84,767.99	291,801.55
组合 2	—	—	—	—
合 计	376,569.54	22.51	84,767.99	291,801.55

2022 年 12 月 31 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	84,767.99	—	76,701.79	—	8,066.20

⑤ 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
忠县卫生健康委员会	隔离款	1,537,862.14	1 年以内	85.60	—
黎万建	外部单位往来款	97,523.24	1 年以内、 3-4 年	5.43	690.00
重庆忠县燃气有限责 任公司	押金	60,000.00	1 年以内	3.34	—
重庆橘城旅游投资开 发有限责任公司	停泊费	31,600.00	1 年以内	1.76	—
南京途牛国际旅行社 有限公司	平台押金	10,000.00	4-5 年	0.56	5,000.00
合计	—	1,736,985.38	—	96.68	5,690.00

## 6. 存货

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,247,088.23	—	1,247,088.23	1,048,858.19	—	1,048,858.19
库存商品	25,637.56	—	25,637.56	33,180.25	—	33,180.25
合计	1,272,725.79	—	1,272,725.79	1,082,038.44	—	1,082,038.44

## 7. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	—	1,350,736.42
预缴其他税费	—	718.00
合计	—	1,351,454.42

## 8. 其他非流动金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	2,787,030.79	2,915,732.22
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	2,787,030.79	2,915,732.22
衍生金融资产	—	—
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	2,787,030.79	2,915,732.22

## 9. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2022 年 12 月 31 日	153,288.00
2. 本期增加金额	—
(1) 外购	—
(2) 固定资产转入	—
3. 本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4. 2023 年 6 月 30 日	153,288.00
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2022 年 12 月 31 日	58,760.83
2. 本期增加金额	
(1) 计提或摊销	1,703.22
(2) 固定资产转入	—
3. 本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4. 2023 年 6 月 30 日	60,464.05
三、减值准备	
1. 2022 年 12 月 31 日	—
2. 本期增加金额	—
(1) 计提	—
3. 本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4. 2023 年 6 月 30 日	—
四、账面价值	

项目	土地使用权
1. 2023年6月30日账面价值	92,823.95
2. 2022年12月31日账面价值	94,527.17

(2) 投资性房地产期末余额中不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 公司本期计提的投资性房地产累计折旧金额为 1,703.22 元。

## 10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	166,908,007.58	171,817,451.48
固定资产清理	—	—
合计	166,908,007.58	171,817,451.48

(2) 固定资产

① 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	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 2022年12月31日	46,300,219.00	163,964,019.91	90,649,549.37	490,069.92	1,061,065.91	14,745,281.81	317,210,205.92
2. 本期增加金额	—	—	3,970,358.68	—	—	40,399.84	4,010,758.52
(1) 购置	—	—	3,970,358.68	—	—	40,399.84	4,010,758.52
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	292,155.00	—	292,155.00
其中：处置或报废	—	—	—	—	292,155.00	—	292,155.00
4. 2023年6月30日	46,300,219.00	163,964,019.91	94,619,908.05	490,069.92	768,910.91	14,785,681.65	320,928,809.44
二、累计折旧							
1. 2022年12月31日	31,382,287.71	46,999,172.46	56,925,285.36	421,240.08	994,355.50	8,670,413.33	145,392,754.44
2. 本期增加金额	865,821.92	4,298,922.90	3,365,271.59	40,008.46	—	314,658.61	8,884,683.48
其中：计提	865,821.92	4,298,922.90	3,365,271.59	40,008.46	—	314,658.61	8,884,683.48
3. 本期减少金额	—	—	—	—	256,636.06	—	256,636.06
其中：处置或报废	—	—	—	—	256,636.06	—	256,636.06
4. 2023年6月30日	32,248,109.63	51,298,095.36	60,290,556.95	461,248.54	737,719.44	8,985,071.94	154,020,801.86
三、减值准备							
1. 2022年12月31日	—	—	—	—	—	—	—

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	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
其中：计提	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
4. 2023年6月30日	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值							
1. 2023年6月30日账面价值	14,052,109.37	112,665,924.55	34,329,351.10	28,821.38	31,191.47	5,800,609.71	166,908,007.58
2. 2022年12月31日账面价值	14,917,931.29	116,964,847.45	33,724,264.01	68,829.84	66,710.41	6,074,868.48	171,817,451.48

② 公司本期计提固定资产折旧额为 8,884,683.48 元。

③ 本期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	115,757.28	7,110,879.50	100,000.00	7,326,636.78
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	115,757.28	7,110,879.50	100,000.00	7,326,636.78
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	93,330.32	6,610,407.68	100,000.00	6,803,738.00
2. 本期增加金额	7,475.76	296,772.54	—	304,248.30
(1) 计提	7,475.76	296,772.54	—	304,248.30
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	100,806.08	6,907,180.22	100,000.00	7,107,986.30
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	14,951.20	203,699.28	—	218,650.48
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	22,426.96	500,471.82	—	522,898.78

(2) 公司本期计提的无形资产摊销额为 304,248.30 元。

(3) 本期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

### 17. (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,940.00	891.00	87,619.49	13,844.52
递延收益	470,833.89	70,625.08	495,833.85	74,375.08
其他权益投资公允价值变动	3,212,969.21	481,945.38	3,084,267.78	462,640.17
合计	3,689,743.10	553,461.46	3,667,721.12	550,859.77

### 18. (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	3,942.55	—
可抵扣亏损	5,887,771.81	4,949,703.92
合计	5,891,714.36	4,949,703.92

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日
2023年	—	—
2024年	2,044,310.70	1,894,253.54
2025年	—	—
2026年	1,378,579.50	1,245,092.86
2027年	1,966,776.96	1,810,357.52
2028年	498,104.65	
合计	5,887,771.81	4,949,703.92

## 13. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	682,454.25	—	682,454.25	492,737.69	—	492,737.69

## 14. 短期借款



项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	—	1,190,000.00

### 15. 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款及其他	11,747,391.48	9,755,345.30
应付设备及工程款	4,328,682.79	7,067,340.79
合计	16,076,074.27	16,822,686.09

### 16. 预收款项

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	335,192.54	272,946.03

### 17. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收票款	5,672,676.72	2,314,711.13
预收其他	213,410.70	71,388.08
合计	5,886,087.42	2,386,099.21

### 18. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	1,052,569.59	10,404,568.71	10,401,357.51	1,055,780.79
二、离职后福利-设定提存计划	612,721.97	777,308.54	1,369,185.66	20,844.85
合计	1,665,291.56	11,181,877.25	11,770,543.17	1,076,625.64

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	813,366.71	9,257,885.83	9,260,990.63	810,261.91
职工福利费	—	587,978.37	587,978.37	—
社会保险费	43,606.31	504,781.29	504,781.29	43,606.31
其中：医疗保险费	—	470,928.57	470,928.57	—

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工伤保险费	43,606.31	33,852.72	33,852.72	43,606.31
生育保险费	—	—	—	—
住房公积金	—	47,536.00	47,536.00	—
工会经费和职工教育经费	195,596.57	6,387.22	71.22	201,912.57
合计	1,052,569.59	10,404,568.71	10,401,357.51	1,055,780.79

### (3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1. 基本养老保险费	591,877.12	756,323.52	1,348,200.64	—
2. 失业保险费	20,844.85	20,985.02	20,985.02	20,844.85
合计	612,721.97	777,308.54	1,369,185.66	20,844.85

## 19. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	4,995,190.74	1,095,684.46
增值税	703,797.42	4,904.97
代扣代缴个人所得税	9,358.62	4,436.17
教育费附加	72.40	66.64
城市维护建设税	72.81	66.65
合计	5,708,491.99	1,105,158.89

## 20. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	11,591,990.97	10,017,292.14
合计	11,591,990.97	10,017,292.14

### (2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金、押金等暂存款	8,620,540.39	7,739,653.31
其他往来款	2,489,612.13	1,680,367.11
内部个人往来	481,838.45	597,271.72
合计	11,591,990.97	10,017,292.14

## 21. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	24,000,000.00

## 22. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	353,165.24	143,165.96

## 23. 长期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款	16,320,000.00	34,320,000.00

## 24. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	495,833.85	—	24,999.96	470,833.89	民营经济发展专项补贴等

### (2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	495,833.85	—	—	24,999.96	470,833.89	与资产相关

## 25. 股本

股东名称	2022年12月31日	本次增减变动 (+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,000,000.00	—	—	—	—	—	69,000,000.00

## 26. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价（股本溢价）	3,990,478.80	—	—	3,990,478.80
其他资本公积	37,157,846.75	—	—	37,157,846.75
合计	41,148,325.55	—	—	41,148,325.55

## 27. 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
安全生产费	2,782,458.93	184,440.71	671,682.10	2,295,217.54

## 28. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	5,127,262.42	—	—	5,127,262.42

## 29. 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	-18,387,204.51	6,725,228.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	-18,387,204.51	6,725,228.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,513,699.46	-25,112,433.44
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润	9,126,494.95	-18,387,204.51

## 30. 营业收入及营业成本

### （1）营业收入及营业成本明细情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,881,723.37	49,338,410.98	6,668,496.91	17,963,789.45
其他业务	1,103,943.02	526,431.38	1,679,430.17	542,183.00

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合计	88,985,666.39	49,864,842.36	8,347,927.08	18,505,972.45

(2) 主营业务分产品列示

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营	81,855,777.55	44,100,583.67	1,381,029.71	13,457,184.99
酒店餐饮业	6,025,945.82	5,237,827.31	5,287,467.20	4,506,604.46
合计	87,881,723.37	49,338,410.98	6,668,496.91	17,963,789.45

31. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	73,280.99	75,112.54
印花税	4,178.59	—
土地使用税	4,630.90	4,630.90
教育费附加	979.52	983.99
城市维护建设税	979.56	991.06
车船使用税	360.00	3,120.00
合计	84,409.56	84,838.49

32. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
岸电改造费用	205,153.62	205,203.60
职工薪酬	67,410.00	69,710.00
广告及印刷费	20,007.00	104,578.40
交通及车辆运行费	28,263.47	27,612.09
业务招待费	45,657.16	10,970.00
差旅费	15,322.10	4,384.00
维修费	12,406.00	6,970.72
办公费	5,207.74	15.80

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
折旧费	3,529.32	3,529.32
材料费	5,623.10	13,337.60
其他	38,929.99	21,841.15
合计	447,509.50	468,152.68

### 33. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,584,106.65	3,009,109.62
折旧费	366,951.61	355,279.21
水电费	315,671.69	337,210.83
咨询服务费	378,715.62	150,239.63
业务招待费	135,296.12	70,275.04
房租物业费	129,397.32	130,657.32
交通及车辆费	80,892.51	89,873.91
培训费	3,083.76	74,000.00
无形资产摊销	41,548.08	41,548.08
维修费	37,984.37	31,840.56
办公费	67,710.54	33,623.59
差旅费	43,799.95	7,187.24
其他	66,513.31	77,623.27
合计	5,251,671.53	4,408,468.30

### 34. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	1,244,500.27	1,758,336.41
减：利息收入	14,634.43	1,050.76
银行手续费	80,110.45	9,287.02
合计	1,309,976.29	1,766,572.67

### 35. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	569,894.96	129,308.79	—
其中：与递延收益相关的政府补助	24,999.96	29,308.79	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	544,895.00	100,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	189,825.57	181,263.35	—
其中：个税扣缴税款手续费	171.33	651.55	与收益相关
稳岗补贴	—	44,382.00	与收益相关
增值税加计扣除	189,654.24	136,229.80	与收益相关
合计	759,720.53	310,572.14	—

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2022年1-6月
其他非流动金融资产	-128,701.43	—

### 37. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
坏账损失	77,736.94	-6,636.89

### 38. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
理财产品投资收益	22,207.16	29,096.60

### 39. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
补偿及赔偿款	10,928.00	20,000.00
其他	2,065.00	210.00
合计	12,993.00	20,210.00

### 40. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产报废损失	10,182.97	—
罚款及赔偿款	—	60,000.00

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	10,182.97	60,000.00

#### 41. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	5,356,839.59	—
递延所得税费用	-2,601.69	-1,989,050.12
合计	5,354,237.90	-1,989,050.12

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	32,761,030.38	-16,592,835.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,914,154.56	-2,488,925.35
子公司适用不同税率的影响	-57,445.08	-32,065.77
调整以前期间所得税的影响	361,684.39	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,010.66	10,396.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-654.82	—
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	125,488.19	521,544.37
所得税费用	5,354,237.90	-1,989,050.12

#### 42. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	544,895.00	144,382.00
利息收入	14,634.43	1,050.76
收到其他资金往来款	922,005.12	1,238,004.90
其他	12,993.00	20,210.00
合计	1,494,527.55	1,403,647.66

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------



项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付费用性支出	1,715,745.82	1,448,279.85
支付其他资金往来款	767,323.16	423,581.75
其他	—	60,000.00
合计	2,483,068.98	1,931,861.60

### 43. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,406,792.48	-14,603,785.54
加：资产减值准备	-77,736.94	6,636.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,886,386.70	9,248,418.26
无形资产摊销	304,248.30	304,248.30
长期待摊费用摊销	—	50,650.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号添列）	10,182.97	—
固定资产报废损失（收益以“-”号添列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号添列）	128,701.43	—
财务费用（收益以“-”号添列）	1,244,500.27	1,758,336.41
投资损失（收益以“-”号添列）	-22,207.16	-29,096.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号添列）	-2,601.69	-1,953,212.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号添列）	—	-35,837.83
存货的减少（增加以“-”号添列）	-190,687.35	8,721.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号添列）	-1,326,961.88	214,018.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号添列）	14,401,076.63	5,094,132.96
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	50,761,693.76	63,230.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
资本公积转增股本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	23,825,021.76	2,249,774.47
减：现金的期初余额	9,949,090.01	7,760,906.46
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	13,875,931.75	-5,511,131.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	23,825,021.76	2,249,774.47
其中：库存现金	5,241.64	9,483.06
可随时用于支付的银行存款	23,819,780.12	2,240,291.41
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
年末现金及现金等价物余额	23,825,021.76	2,249,774.47
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	—	—

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产类别	资产名称	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	银行存款	其他货币资金	60,000.00	旅游业保证金
固定资产	船舶	华夏神女 1	15,728,403.30	借款抵押
固定资产	船舶	华夏神女 2	27,170,849.62	借款抵押
固定资产	船舶	华夏神女 3	100,747,262.09	借款抵押
固定资产	不动产	海新大酒店	9,315,446.49	借款抵押
固定资产	不动产	红星客运码头	1,682,228.06	借款抵押
无形资产	不动产	土地使用权	203,699.28	借款抵押
合计			154,907,888.84	—

45. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
民营经济发展专项补贴	595,833.69	递延收益	24,999.96	24,999.96	其他收益
岸电系统改造补贴	1,740,000.00	递延收益	—	—	
抗疫经费补贴	100,000.00	递延收益	—	4,308.83	其他收益
合 计			24,999.96	29,308.79	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2023年1-6月	2022年1-6月	
促进忠县旅游业发展奖励扶持	544,895.00	544,895.00	—	其他收益
就业局新型学徒制培训补贴	100,000.00	—	100,000.00	其他收益
合 计	—	544,895.00	100,000.00	

## 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2023 年 6 月 30 日少数股东权益余额
重庆海新国际旅行社有限公司	3.33%	2,489.24	—	20,511.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆海新国际旅行社有限公司	682,347.30	—	682,347.30	63,916.10	—	63,916.10

(续上表)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆海新国际旅行社有限公司	604,344.18	—	604,344.18	60,664.86	—	60,664.86

(续上表)

子公司名称	2023 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆海新国际旅行社有限公司	—	74,751.88	74,751.88	75,598.20

(续上表)

子公司名称	2022 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆海新国际旅行社有限公司	—	-6,602.26	-6,602.26	-8,962.66

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无其他合营及联营企业。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 19. 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他非流动金融资产	—	—	—	—
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	2,787,030.79	2,787,030.79
(1) 债务工具投资	—	—	—	—
(2) 权益工具投资	—	—	2,787,030.79	2,787,030.79
(3) 衍生金融资产	—	—	—	—
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,787,030.79</b>	<b>2,787,030.79</b>

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	2,787,030.79	现金流量折现法	加权平均资本成本
			长期收入增长率
			长期税前营业利润
			流动性折价
		控制权溢价	
		上市公司比较法	流动性折价
			控制权溢价

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

的合理估计进行计量。

## 九、关联方关系及其交易

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

### 1. 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方：罗世柏

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
忠县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
忠县长通汽车运输有限公司	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
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	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
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	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
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	控股股东的子公司
重庆忠竞互娱文化创意有限公司	控股股东的子公司
忠县塔布钮斯蒂网咖	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
冯启华	本公司股东、控股股东的股东
谢刚	本公司股东、控股股东

陈清琼	本公司股东、控股股东的股东、实际控制人
罗炜皓	本公司董事长、股东、控股股东的股东、实际控制人

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
重庆海新运业(集团)有限公司	酒店餐饮服务	15,280.00	79,891.20
忠县渝海运业发展有限公司	酒店餐饮服务	3,929.00	1,746.00
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务	1,426.00	1,164.00
忠县长江国际旅行社有限公司	游轮船票	3,595,223.50	43,700.00
忠县长江国际旅行社有限公司	景点门票	403,978.00	—
忠县长江国际旅行社有限公司	酒店餐饮服务	4,078.00	2,278.00
忠县长通汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	14,666.00	9,608.00
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	酒店餐饮服务	10,501.00	15,493.00

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2023年1-6月	2022年1-6月
冯启华	房屋	106,285.7	106,285.74
重庆海新运业(集团)有限公司	房屋	22,857.14	22,857.14
忠县广达驾驶培训有限公司	房屋	14,285.70	14,285.70

本公司作为承租方：

承租方名称	承租资产种类	2023年1-6月	2022年1-6月
忠县长江国际旅行社有限公司	房屋	90,000.00	45,000.00

##### (3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆海新运业(集团)有限公司、罗世柏、陈清琼	45,000,000.00	主合同生效之日(2019年12月4日)起	最后一笔债务到期(2025年6月30日)后三年	否
重庆海新运业(集团)有限公司、罗世柏、陈清琼、罗仕政	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

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	6,000,000.000	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	是

(4) 其他关联交易

21. 无。



## 5. 关联往来情况

### 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应收账款	忠县长江国际旅行社有限公司	800,000.00	—

### 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
预收款项	冯启华	—	177,142.85
	忠县广达驾驶培训有限公司	—	21,428.58

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日止，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

截至2023年6月30日止，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	3,016,034.52	1,859,320.00
应收账款账面余额合计	3,016,034.52	1,859,320.00
减：坏账准备	—	—
应收账款账面价值合计	3,016,034.52	1,859,320.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,016,034.52	100.00	—	—	3,016,034.52
组合1	3,016,034.52	100.00	—	—	3,016,034.52
组合2	—	—	—	—	—
合计	3,016,034.52	100.00	—	—	3,016,034.52

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,859,320.00	100.00	—	—	1,859,320.00
组合1	1,859,320.00	100.00	—	—	1,859,320.00
组合2	—	—	—	—	—
合计	1,859,320.00	100.00	—	—	1,859,320.00

(3) 坏账准备的情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	—	—	—	—	—

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2023年6月30日 坏账准备余额
宜昌中长海旅行社有限公司	878,455.50	29.12	—
忠县长江国际旅行社有限公司	800,000.00	26.52	—
重庆江运游轮管理有限公司	512,402.30	16.99	—
重庆华运国际旅行社有限公司	297,883.85	9.88	—
重庆东海国际旅行社有限公司	273,150.00	9.06	—

单位名称	2023年6月30日 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2023年6月30日 坏账准备余额
合计	2,761,891.65	91.57	—

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,788,520.21	131,919.65
合计	1,788,520.21	131,919.65

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	1,665,079.88	105,000.00
1-2年(含2年)	5,000.00	—
2-3年(含3年)	—	3,450.00
3-4年(含4年)	2,300.00	—
4-5年(含5年)	10,000.00	10,000.00
5年以上	—	94,073.24
其他应收款账面余额合计	1,682,379.88	212,523.24
减: 坏账准备	5,940.00	80,603.59
其他应收款账面价值合计	1,676,439.88	131,919.65

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
质保金、押金、备用金等	10,000.00	112,523.24
外部单位往来款	1,672,379.88	100,000.00
其他应收款账面余额合计	1,682,379.88	212,523.24
减: 坏账准备	5,940.00	80,603.59
其他应收款账面价值合计	1,676,439.88	131,919.65

#### ③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,682,379.88	0.35	5,940.00	1,676,439.88
组合 1	1,682,379.88	0.35	5,940.00	1,676,439.88
组合 2	—	—	—	—
合计	1,682,379.88	0.35	5,940.00	1,676,439.88

2023 年 6 月 30 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	153,300.00	75.05	115,052.50	38,247.50
组合 1	153,300.00	75.05	115,052.50	38,247.50
组合 2	—	—	—	—
合计	153,300.00	75.05	115,052.50	38,247.50

2022 年 12 月 31 日本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	115,052.50	—	109,112.50	—	5,940.00

⑤ 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期末 余额
忠县卫生健康委员会	疫情隔离款	1,537,862.14	1 年以内	91.41	—
黎万建	往来款	97,523.24	1 年以内， 3-4 年	5.80	690.00

重庆橘城旅游投资开发有限责任公司	停泊费	31,600.00	1 年以内	1.88	—
南京途牛国际旅行社有限公司	平台押金	10,000.00	1 年以内, 4-5 年	0.59	5,000.00
重庆航运交易所	其他	5,000.00	1 年以内	0.30	—
合计	—	1,681,985.38	—	99.98	5,690.00

### 3. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,278,720.95	—	22,278,720.95	22,278,720.95	—	22,278,720.95

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆海新大酒店有限公司	21,988,720.95	—	—	21,988,720.95	—	—
重庆海新国际旅行社有限公司	290,000.00	—	—	290,000.00	—	—
合计	22,278,720.95	—	—	22,278,720.95	—	—

#### (2) 对联营、合营企业投资

无。

### 4. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本明细情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	81,855,777.55	44,100,583.67	1,381,029.71	13,461,493.82
其他业务	384,862.90	283.87	855,512.87	1,703.22
合计	82,240,640.45	44,100,867.54	2,236,542.58	13,463,197.04

#### (2) 主营业务分产品列示

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营	81,855,777.55	44,100,583.67	1,381,029.71	13,461,493.82

### 5. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
理财产品投资收益	5,443.60	-6,926.67

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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）	569,894.96	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-106,494.27	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,635.60	—
所得税影响额	-186,387.89	—
合计	469,648.40	—

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.17	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.76	0.39	0.39

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司

二〇二三年七月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	569,894.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-106,494.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,635.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>656,036.29</b>
减：所得税影响数	186,387.89
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>469,648.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

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	募集资金金额	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	200,000	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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	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	2023年1月12日	5,720,000.00	5,720,000.00	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。报告期已全部使用完毕。截至 2023 年 5 月 23 日，募集资金专户余额为零，销户时活期利息 416.26 元转入公司在重庆农村商业银行开立的基本存款账户。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用