



黑山谷

NEEQ:838784

重庆黑山谷旅游股份有限公司



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、公司负责人陈其军、主管会计工作负责人吴应芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴应芳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

不涉及

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	10
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	59
附件 II	融资情况	59

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）。
文件备置地址	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。
	重庆黑山谷旅游股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	重庆黑山谷旅游股份有限公司
管委会、万盛经开区管委会	指	重庆市万盛经济技术开发区管理委员会
万盛开投、开投集团	指	重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（重庆）律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
万盛国资管理	指	重庆万盛国有资产经营管理有限公司
黑山谷旅投、旅投公司	指	重庆黑山谷旅游投资有限公司
万盛旅业	指	重庆万盛旅业（集团）有限公司
黑山谷	指	重庆市万盛经济技术开发区黑山谷风景区
盛欣资产管理	指	重庆盛欣贸易经营管理有限公司
黑山谷电商公司	指	重庆黑山谷电子商务有限公司
黑山谷旅行社	指	重庆黑山谷旅行社有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆黑山谷旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	陈其军	成立时间	2009年1月22日
控股股东	控股股东为（重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万盛经济技术开发区管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务-L72 商业服务类-L7272-旅游管理服务		
主要产品与服务项目	旅游观光车、观光巴士、索道等		
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	黑山谷	证券代码	838784
挂牌时间	2016年8月11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）	43,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	张霞	联系地址	重庆市万盛经开区万东北路电信大楼8楼
电话	023-48288058	电子邮箱	317858146@qq.com
传真	023-48283693		
公司办公地址	重庆市万盛经开区万东北路电信大楼8楼	邮政编码	400800
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500110683925431Q		
注册地址	重庆市万盛经开区万东北路龙凤碑电信大楼8楼		
注册资本（元）	43,000,000	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

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

(一) 主营业务

公司目前的主营业务收入来源是为游客提供旅游服务、主要在黑山谷景区为游客提供旅游客运、索道观光、观光车等服务。

(二) 经营模式

公司目前在黑山谷景区提供的项目为旅游客运、索道和观光车业务，采用直接向游客提供服务的模式。

(三) 销售模式

公司销售主要为现场销售和网络营销两种方式：现场销售模式下，旅客可在游客接待中心现场购买旅游巴士、索道和观光车票，也可以在景区内现场购票；网络营销模式下，公司与代理商签订以电子商务渠道代理销售票务的合同，由代理商再与各网络销售平台如去哪儿、携程、同程网等签订票务代理协议，游客可通过网络购票然后现场取票游览，每月末公司与代理商根据现场取票数结算。

(四) 客户类型

公司依托黑山谷旅游景区，在景区范围内提供客运、索道观光、观光车等服务，公司最终客户为入园参观的中内外游客。

(五) 采购模式

公司的经营业务中，无生产制造环节，但根据生产经营需要，会采购一些汽油、日用品、零部件等，巴士和观光车的驾驶员和车辆维护负责人共同定期对车辆进行检查，根据每台车的车辆情况和保养情况，提出当月采购物资和数量，报巴士分公司副总经理审批，然后完成采购。而采购物资的使用也有专门的人员进行监督检查。部分特殊装备如索道易损零部件的供应会根据索道日常经营情况，并结合设备制造商的建议，公司对这些部件保持一定的库存，保证正常经营的需要。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 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	3,746,208.45	2,219,500.00	68.79%
毛利率%	-28.37%	-109.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,078,353.50	-2,363,956.17	-54.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,395,986.49	-2,391,263.76	-41.62%

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)	-2.53%	-5.22%	-
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)	-3.28%	-5.22%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,205,961.87	44,251,302.23	-2.36%
负债总计	1,130,577.40	1,075,661.75	5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,075,384.47	43,175,640.48	-2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.004	-2.39%
资产负债率% (母公司)	2.62%	2.43%	-
资产负债率% (合并)	2.62%	2.43%	-
流动比率	1,556.07	1,666.43	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,296,400.26	-2,697,994.14	-14.88%
应收账款周转率	1.03	0.74	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.36%	-5.97%	-
营业收入增长率%	68.79%	-42.91%	-
净利润增长率%	54.38%	-64.55%	-

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	12,504,323.76	28.94%	14,688,225.96	33.19%	-14.87%
应收票据					
应收账款	4,439,836.07	10.28%	2,708,903.13	6.12%	63.90%
其他应收款					
固定资产	23,596,961.82	54.62%	24,713,948.60	55.85%	-4.52%
预付款项	308,246.71	0.71%	61,159.51	0.14%	404.00%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款增加是因为报告期内关联方黑山谷电商公司和黑山谷旅行社因上游资金未结算，因此对公司的经营性资金未及时结算导致；
- 2、预付款项增加是因为公司为旅游旺季做准备工作在加油站提前预存油款。

(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	3,746,208.45	-	2,219,500.00	-	68.79%
营业成本	4,808,940.45	128.37%	4,644,899.77	209.28%	3.53%
毛利率	-28.37%	-	-109.28%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,296,400.26	-	-2,697,994.14	-	-14.88%
投资活动产生的现金流量净额	112,498.06	-	14,583.50	-	671.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加是因为本年度消除了受疫情影响的因素，旅游业逐渐恢复，游客数量增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加是因为报告期内公司对股东进行了借款产生的利息费用所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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

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

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
不可抗力等风险	旅游业受自然灾害（如：地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（如：“非典”、“甲型流感”、“禽流感”）、战争、外交事件、政局动荡等事件影响较大。上述事件的发生会造成公司经营业绩的波动，对旅游人次造成较大影响。

季节性风险	黑山谷在我国西南地区，冬季寒冷，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的4-10月份，尤其是夏季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。
安全运营风险	公司主营业务包括观光巴士、索道观光、观光车等业务，车辆、索道项目存在一定的安全风险，巴士运行线路中部分为环山公路，道路狭窄，山势险峻，海拔较高，温差较大，增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大交通事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监事 及高 级管 理人 员	借款期间		期初 余额	本期 新 增	本期 减 少	期末 余 额	是否 履 行 审 议 程 序	是否 存 在 抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						
重庆市 万盛经 济技术 开发区 开发投 资集团	控股股 东	否	2023 年1月 16日	2023 年3月 30日	0	12,000 ,000.0 0	12,000 ,000.0 0	0	已事后 补充履 行	否

有限公司										
总计	-	-	-	-	0	12,000,000.00	12,000,000.00	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

重庆万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司作为我公司的控股股东，同时也是万盛经开区国有企业的重要部分，整个集团员工一千余人。从 2019 年新冠肺炎爆发以来集团的业务受到了巨大冲击，加之 2022 年度重庆市关闭所有的非煤矿山，原有的重庆市能投集团重组，为保证社会稳定开投集团积极履行社会责任将原来的矿业公司职工接收安置，从而加重了企业的负担。开投集团由于资金压力占用资金。

本次资金占用未对公司经营业绩产生不利影响，公司 2 名股东均为全资国有企业，未产生资金安全问题。2023 年 3 月 31 日，所有资金均已归还。

（三） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用□不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
控股股东	借款	0	12,000,000.00	12,000,000.00	0	12,000,000.00	已事后补充履行
合计	-	0	12,000,000.00	12,000,000.00	0	12,000,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

重庆万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司作为我公司的控股股东，同时也是万盛经开区国有企业的重要部分，整个集团员工一千余人。从 2019 年新冠肺炎爆发以来集团的业务受到了巨大冲击，加之 2022 年度重庆市关闭所有的非煤矿山，原有的重庆市能投集团重组，为保证社会稳定开投集团积极履行社会责任将原来的矿业公司职工接收安置，从而加重了企业的负担。开投集团由于资金压力占用资金。

本次资金占用未对公司经营业绩产生不利影响，公司 2 名股东均为全资国有企业，未产生资金安全问题。2023 年 3 月 31 日，所有资金均已归还。

（四） 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	600,000.00	109,958.57
销售产品、商品,提供劳务	4,170,000.00	1,778,387.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	140,000.00	59,239.25
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

以上关联交易以市场行情为基础定价，采取市场定价，定价公允、合理。不存在通过关联交易输送利益的情形，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。

除上述关联交易外，2023 年日常性交易还包含为黑山谷电子商务有限公司提供货物运输服务，详见公司于 2022 年 12 月 23 日发布的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-018），2023 半年度具体发生金额为 22600 元。

日常性关联交易中“其他”包含一是租用重庆盛基土地资产运营有限公司办公室半年度费用 35039.25 元（尚未支付）；二是公司上半年与重庆黑山酒店管理有限公司餐饮承包费用 24200 元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 11 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 11 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 7 月 11 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（限期还款并且不再占用资金、资产及其他资源的承诺）	2023 年 3 月 9 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争相关承诺

实际控制人万盛经开区管委会、控股股东万盛开投均承诺：公司控股股东及实际控制人控制的其他企业目前未从事景区运输相关业务，未来也不会从事，并承诺若存在相关业务机会均交由并劲旅游经营。公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，均未出现违反相关承诺事项。

2、资金占用相关承诺

公司的全体股东及实际控制人均已出具不占用公司资金的承诺。

报告期内公司控股股东存在资金占用情况。

（六） 调查处罚事项

2022 年度，控股股东万盛开投集团存在占用挂牌公司资金的情形，日最高资金占用金额为 488 万元，占公司最近一年经审计净资产的比例为 10.23%；2023 年度日最高资金占用金额为 1200 万元，占公司最近一年经审计净资产的比例为 27.12%。

全国股转系统做出如下决定：《关于对重庆黑山谷旅游股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转挂牌公司管理一函【2023】31 号），对黑山谷、万盛开投集团、陈其军、吴应芳、张霞采取出具警示函的自律监管措施。

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	0	0.00%	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	43,000,000	100.00%	43,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,750,200	83.14%	35,750,200	83.14%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0.00%	
总股本		43,000,000	-	43000000	-	
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%	期末持有无限售股份数量	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	重庆市委万盛经济	35,750,200	0	35,750,200	83.14%	35,750,200	0	0	0

	技 开 区 发 开 发 投 资 集 团 有 限 公 司								
2	重 庆 万 盛 国 有 资 产 经 营 管 理 有 限 公 司	7,249,800	0	7,249,800	16.86%	7,249,800	0	0	0
	合计	43,000,000	-	43,000,000	100.00%	43,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司第二大股东重庆万盛国有资产经营管理有限公司为公司控股股东重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
陈其军	董事长	男	1981年10月	2022年1月7日	2025年1月6日
吴应芳	董事、总经理、财务负责人	女	1986年6月	2022年1月7日	2025年1月6日
张霞	董事、董事会秘书	女	1987年4月	2022年1月7日	2025年1月6日
胡夏娟	董事	女	1989年6月	2022年1月7日	2025年1月6日
朱明全	董事	男	1975年3月	2022年1月7日	2025年1月6日
曾德利	董事	男	1985年11月	2022年1月7日	2025年1月6日
杨武军	职工董事	男	1986年5月	2022年1月7日	2025年1月6日
戴克松	监事会主席	男	1986年10月	2022年1月7日	2025年1月6日
方媛	监事	女	1989年10月	2022年1月7日	2025年1月6日
吴义芬	职工监事	女	1979年5月	2022年1月7日	2025年1月6日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈其军就职于重庆市万盛经开区渝之盛不动产管理有限责任公司，担任执行董事职务；

董事朱明全就职于重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司，担任财务融资部副部长职务；

董事曾德利就职于重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司，担任财务融资部副主管职务；

董事胡夏娟就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，担任法务审计部部长。同时就职于重庆黑山酒店管理集团有限公司，担任监事；

监事会主席戴克松就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，担任副总经理职务。同时就职于重庆万盛全域旅游研究院有限公司，担任董事长职务；

监事方媛就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，担任行政人事部部长职务。同时就职于重庆百菇园农业科技发展有限公司，担任执行董事职务。

(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
陈其军	董事长、总经理	离任	董事长	实际管理需要
吴应芳	董事、财务总监	新任	董事、总经理、财务总监	实际管理需要

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
行政人员	5	5
生产人员	10	10
销售人员	6	6
技术人员	52	52
财务人员	3	3
员工总计	76	76

(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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）1	12,504,323.76	14,688,225.96
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	附注五（一）2	4,439,836.07	2,708,903.13
应收款项融资			
预付款项	附注五（一）3	308,246.71	61,159.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）4	19,950.00	11,514.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（一）5	34,269.63	47,033.34
流动资产合计		17,306,626.17	17,516,836.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五（一）6	23,596,961.82	24,713,948.60

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（一）7	73,497.77	97,997.03
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五（一）8	2,228,876.11	1,922,519.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,899,335.70	26,734,465.56
资产总计		43,205,961.87	44,251,302.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（一）9	318,713.28	263,293.26
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（一）10	534,184.12	538,146.00
应交税费	附注五（一）11	22.26	
其他应付款	附注五（一）12	101,648.56	95,745.39
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	附注五（一）13	157,634.74	153,977.84
其他流动负债			
流动负债合计		1,112,202.96	1,051,162.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五（一）8	18,374.44	24,499.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,374.44	24,499.26
负债合计		1,130,577.40	1,075,661.75
所有者权益：			
股本	附注五（一）14	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（一）15	571,649.97	571,649.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五（一）16	782,308.73	804,211.24
盈余公积	附注五（一）17	1,644,488.56	1,644,488.56
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）18	-3,923,062.79	-2,844,709.29
归属于母公司所有者权益合计		42,075,384.47	43,175,640.48
少数股东权益			
所有者权益合计		42,075,384.47	43,175,640.48
负债和所有者权益总计		43,205,961.87	44,251,302.23

法定代表人：陈其军主管会计工作负责人：吴应芳会计机构负责人：吴应芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	附注五（二）1	3,746,208.45	2,219,500.00
其中：营业收入		3,746,208.45	2,219,500.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,469,983.38	5,416,657.24
其中：营业成本	附注五（二）1	4,808,940.45	4,644,899.77
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	附注五（二）2	19,848.22	11,562.22
销售费用	附注五（二）3	145,502.70	157,595.74
管理费用	附注五（二）4	599,310.60	670,617.10
研发费用			
财务费用	附注五（二）5	-103,618.59	-68,017.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	附注五（二）6	323,533.10	38,214.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（二）7	-1,050.00	-2,172.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,401,291.83	-3,161,115.50
加：营业外收入	附注五（二）8	10,457.33	12,785.30
减：营业外支出	附注五（二）9		2,887.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,390,834.50	-3,151,217.38
减：所得税费用	附注五（二）10	-312,481.00	-787,261.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,078,353.50	-2,363,956.17
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）			
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）			

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,078,353.50	-2,363,956.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：陈其军 主管会计工作负责人：吴应芳 会计机构负责人：吴应芳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,240,435.37	2,052,281.50
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		393.23	21,720.21
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三）1	381,521.83	821,955.85
经营活动现金流入小计		2,622,350.43	2,895,957.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,359,634.43	1,196,990.30
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		3,216,425.87	3,607,322.44
支付的各项税费		103,126.13	19,008.18
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三）2	239,564.26	770,630.78
经营活动现金流出小计		4,918,750.69	5,593,951.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,296,400.26	-2,697,994.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,183.50
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	附注五（三）3	12,112,498.06	
投资活动现金流入小计		12,112,498.06	17,183.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,600.00
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	附注五（三）4	12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,000,000.00	2,600.00
投资活动产生的现金流量净额		112,498.06	14,583.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,183,902.20	-2,683,410.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,688,225.96	16,675,571.96
六、期末现金及现金等价物余额		12,504,323.76	13,992,161.32

法定代表人：陈其军 主管会计工作负责人：吴应芳 会计机构负责人：吴应芳

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	
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	
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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

一、企业经营是否存在季节性或者周期性特征

黑山谷在我国西南地区，冬季寒冷，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的4-10月份尤其是夏季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。

(二) 财务报表项目附注

重庆黑山谷旅游股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆黑山谷旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆市并劲商贸有限公司（以下简称并劲商贸公司），并劲商贸公司系由重庆万盛国有资产经营管理有限公司出资组建，于2009年1月22日在重庆市工商行政管理局万盛经济技术开发区分局登记注册，成立时注册资本30.00万元。并劲商

贸公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 30 日在重庆市工商行政管理局万盛经济技术开发区分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91500110683925431Q 的营业执照，注册资本 4,300.00 万元，股份总数 4,300 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 4,300 万股。公司股票已于 2016 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属旅游服务业。主要经营活动为出售景区内观光车、巴士、索道车票。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 16 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊

销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方往来款组合	债务单位的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为0
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——关联方往来款组合	债务单位的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为0
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 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，使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
索道	年限平均法	25	5.00	3.80
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子及通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（九）部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括景区巴士观光车及索道运营收入、租赁收入等，其中景区巴士观光车及索道运营收入以开出发票收到货款或已履行收取款项的义务时确认营业收入实现。

（十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十四）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）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：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

(十五) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	12,504,323.76	14,688,225.96
合 计	12,504,323.76	14,688,225.96

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,495,997.07	100.00	56,161.00	1.25	4,439,836.07
合 计	4,495,997.07	100.00	56,161.00	1.25	4,439,836.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,765,064.13	100.00	56,161.00	2.03	2,708,903.13
合 计	2,765,064.13	100.00	56,161.00	2.03	2,708,903.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款组合	4,439,836.07		
账龄组合	56,161.00	56,161.00	100.00
小 计	4,495,997.07	56,161.00	1.25

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	56,161.00	56,161.00	100.00
小 计	56,161.00	56,161.00	100.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,812,198.07
1-2 年	1,137,919.00
2-3 年	489,719.00
5 年以上	56,161.00
合 计	4,495,997.07

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	56,161.00							56,161.00
合 计	56,161.00							56,161.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆黑山谷电子商务有限公司 (以下简称黑山谷电商公司)	2,242,024.07	49.87	
重庆黑山谷旅行社有限公司 (以下简称黑山谷旅社公司)	2,197,812.00	48.88	
何启斌	56,161.00	1.25	56,161.00
小 计	4,495,997.07	100.00	56,161.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	308,246.71	100.00		308,246.71	61,159.51	100.00		61,159.51
合计	308,246.71	100.00		308,246.71	61,159.51	100.00		61,159.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国石化销售有限公司重庆石油分公司两河口加油站	243,238.21	78.91
合肥罗弗蒙网络科技有限公司	65,008.50	21.09
小计	308,246.71	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,000.00	100.00	1,050.00	5.00	19,950.00
合计	21,000.00	100.00	1,050.00	5.00	19,950.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,514.73	100.00			11,514.73
合计	11,514.73	100.00			11,514.73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	21,000.00	1,050.00	5.00
其中：1 年以内	21,000.00	1,050.00	5.00
小计	21,000.00	1,050.00	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	21,000.00
合 计	21,000.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,050.00			1,050.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,050.00			1,050.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	21,000.00	
应收往来款利息		11,514.73
小 计	21,000.00	11,514.73

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	坏账准备
朱隆梅	员工备用金	10,000.00	1 年以内	47.62	500.00
张勇明	员工备用金	8,000.00	1 年以内	38.09	400.00
王永均	员工备用金	3,000.00	1 年以内	14.29	150.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		21,000.00		100.00	1,050.00

5. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	34,269.63		34,269.63	47,033.34		47,033.34
合 计	34,269.63		34,269.63	47,033.34		47,033.34

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	索道	专用设备	运输工具	电子及通用设备	合 计
账面原值					
期初数	28,257,301.18	1,154,778.76	13,766,950.83	222,456.64	43,401,487.41
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	28,257,301.18	1,154,778.76	13,766,950.83	222,456.64	43,401,487.41
累计折旧					
期初数	7,942,858.88	1,080,561.88	9,475,120.49	188,997.56	18,687,538.81
本期增加金额	541,697.34	2,353.80	568,161.40	4,774.24	1,116,986.78
1) 计提	541,697.34	2,353.80	568,161.40	4,774.24	1,116,986.78
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	8,484,556.22	1,082,915.68	10,043,281.89	193,771.80	19,804,525.59
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

项 目	索道	专用设备	运输工具	电子及通用设备	合 计
期末数					
账面价值					
期末账面价值	19,772,744.96	71,863.08	3,723,668.94	28,684.84	23,596,961.82
期初账面价值	20,314,442.30	74,216.88	4,291,830.34	33,459.08	24,713,948.60

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
运输工具	42,162.37
小 计	42,162.37

7. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	146,995.55	146,995.55
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	146,995.55	146,995.55
累计折旧		
期初数	48,998.52	48,998.52
本期增加金额	24,499.26	24,499.26
1) 计提	24,499.26	24,499.26
本期减少金额		
期末数	73,497.78	73,497.78
账面价值		
期末账面价值	73,497.77	73,497.77
期初账面价值	97,997.03	97,997.03

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

	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	56,161.00	14,040.25	56,161.00	14,040.25
可抵扣亏损	8,701,708.72	2,175,427.18	7,479,940.89	1,869,985.22
租赁负债	157,634.74	39,408.68	153,977.84	38,494.46
合计	8,915,504.46	2,228,876.11	7,690,079.73	1,922,519.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	73,497.77	18,374.44	97,997.03	24,499.26
合计	73,497.77	18,374.44	97,997.03	24,499.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,050.00	
合计	1,050.00	

9. 应付账款

项目	期末数	期初数
代管服务费	304,336.28	194,377.71
电费		19,963.80
采购款	14,377.00	48,951.75
合计	318,713.28	263,293.26

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	538,146.00	2,867,377.94	2,871,339.82	534,184.12
离职后福利—设定提存计划		358,044.22	358,044.22	
合计	538,146.00	3,225,422.16	3,229,384.04	534,184.12

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	538,146.00	2,149,274.00	2,153,235.88	534,184.12
职工福利费		26,554.00	26,554.00	
社会保险费		241,080.26	241,080.26	
其中：医疗保险费		213,320.92	213,320.92	
工伤保险费		27,759.34	27,759.34	
住房公积金		250,485.00	250,485.00	
工会经费和职工教育经费		199,984.68	199,984.68	
小 计	538,146.00	2,867,377.94	2,871,339.82	534,184.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		347,363.84	347,363.84	
失业保险费		10,680.38	10,680.38	
小 计		358,044.22	358,044.22	

11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	12.98	
教育费附加	5.57	
地方教育附加	3.71	
合 计	22.26	

12. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,550.00	4,650.00
代扣代缴款	97,098.56	91,095.39
合 计	101,648.56	95,745.39

13. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	157,634.74	153,977.84
合 计	157,634.74	153,977.84

14. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00						43,000,000.00

15. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	571,648.97			571,648.97
其他资本公积	1.00			1.00
合 计	571,649.97			571,649.97

16. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	804,211.24	37,638.78	59,541.29	782,308.73
合 计	804,211.24	37,638.78	59,541.29	782,308.73

17. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,644,488.56			1,644,488.56
合 计	1,644,488.56			1,644,488.56

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-2,844,709.29	483,104.69
加：本期净利润	-1,078,353.50	-2,363,956.17
期末未分配利润	-3,923,062.79	-1,880,851.48

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,726,208.45	4,805,819.25	2,219,500.00	4,644,899.77
其他业务收入	20,000.00	3,121.20		
合 计	3,746,208.45	4,808,940.45	2,219,500.00	4,644,899.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,726,208.45	4,805,819.25	2,219,500.00	4,644,899.77

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务收入	3,726,208.45	4,805,819.25	2,219,500.00	4,644,899.77
小 计	3,726,208.45	4,805,819.25	2,219,500.00	4,644,899.77

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,726,208.45	2,219,500.00
小 计	3,726,208.45	2,219,500.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,312.37	27.75
教育费附加	991.01	8.68
地方教育费附加	660.67	5.79
车船税	15,840.00	11,520.00
印花税	44.17	
合 计	19,848.22	11,562.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	128,331.27	141,731.55
广告费宣传费	8,332.04	6,852.65
办公费	7,744.39	9,011.54
其他	1,095.00	
合 计	145,502.70	157,595.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	375,071.21	378,766.88
中介费用	109,406.19	141,467.45
办公费	20,779.68	71,563.94
安全生产费	37,638.78	53,877.18
党建经费		1,255.00
折旧费	25,762.74	6,083.65
差旅费	1,040.00	
其他	29,612.00	17,603.00
合 计	599,310.60	670,617.10

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,656.90	
减：利息收入	112,706.71	75,180.84
加：手续费	5,431.22	7,163.25
合 计	-103,618.59	-68,017.59

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	312,070.00	26,512.00	312,070.00
增值税加计抵减	11,436.65	11,692.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	26.45	10.24	
合 计	323,533.10	38,214.24	312,070.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,050.00	-2,172.50
合 计	-1,050.00	-2,172.50

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		3,645.68	
其他	10,457.33	9,139.62	10,457.33
合 计	10,457.33	12,785.30	10,457.33

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,887.18	
其他			
合 计		2,887.18	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-312,481.00	-787,261.21
合 计	-312,481.00	-787,261.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,390,834.50	-3,151,217.38

项 目	本期数	上年同期数
按适用税率计算的所得税费用	-347,708.63	-787,804.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,965.13	-10.00
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	262.50	553.14
所得税费用	-312,481.00	-787,261.21

(三) 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	本期数	上年同期数
利息收入	11,723.38	146,402.31
代收电费	43,702.00	61,521.00
政府补助	312,070.00	26,522.24
其他	14,026.45	587,510.30
合 计	381,521.83	821,955.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中介机构服务费	109,406.19	141,467.45
支付经营费用	77,158.07	591,163.33
支付员工备用金	53,000.00	38,000.00
合 计	239,564.26	770,630.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回向关联方拆出资金	12,112,498.06	
合 计	12,112,498.06	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向关联方拆出资金	12,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	12,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,078,353.50	-2,363,956.17
加: 资产减值准备	1,050.00	2,172.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,116,986.78	1,165,067.41
使用权资产折旧	24,499.26	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		-3,645.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,887.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-97,326.43	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-306,356.18	-787,261.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,124.82	
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,986,256.43	-228,087.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,157.72	-486,953.57
其他	37,638.78	1,782.77
经营活动产生的现金流量净额	-2,296,400.26	-2,697,994.14
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	12,504,323.76	13,992,161.32
减：现金的期初余额	14,688,225.96	16,675,571.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,183,902.20	-2,683,410.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,504,323.76	13,992,161.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,504,323.76	13,796,526.32
可随时用于支付的其他货币资金		195,635.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,504,323.76	13,992,161.32

(四) 政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
成品油补贴款	312,070.00	其他收益	渝道运发（2023）14号
小 计	312,070.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 312,070.00 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司主要为现金销售，通过信用政策销售的比重较小，期末应收账款余额较小，故其信用风险较低。截至2023年6月30日，本公司应收账款的100.00%(2022年12月31日：100.00%)源于余额前五

名客户，存在信用集中风险，但公司前五名客户中主要系关联方单位。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司报告期尚不存在金融机构债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	318,713.28	318,713.28	318,713.28		
其他应付款	101,648.56	101,648.56	101,648.56		
一年内到期的非流动负债	157,634.74	161,291.79	161,291.79		
小 计	577,996.58	581,653.63	581,653.63		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	263,293.26	263,293.26	263,293.26		
其他应付款	95,745.39	95,745.39	95,745.39		
一年内到期的非流动负债	153,977.84	161,291.79	161,291.79		
小 计	513,016.49	520,330.44	520,330.44		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比 例 (%)
开投集团公司	重庆市	在授权范围内开展国有资产多种形式经营等	200,000.00	83.14	83.14

(2) 本公司最终控制方是重庆市万盛经济技术开发区管理委员会。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆万盛旅业（集团）有限公司（以下简称万盛旅业公司）	同受母公司控制
重庆黑山酒店管理有限公司（以下简称黑山酒店公司）	同受母公司控制
重庆盛基土地资产运营有限责任公司（以下简称盛基资运公司）	同受母公司控制
黑山谷电商公司	同受母公司控制
黑山谷旅社公司	同受母公司控制
红苗文旅公司	同受母公司控制
重庆市万盛经开区渝之盛不动产管理有限公司（以下简称渝之盛公司）	同受母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
万盛旅业公司	景区旅游管理服务[注]	109,958.57	57,294.36
黑山酒店公司	餐饮服务	24,200.00	
小 计		134,158.57	57,294.36

[注]根据公司与万盛旅业公司签订的合作协议,万盛旅业公司向公司提供景区配套设施及验票人员,公司按照本年度旅游项目收入的3%向万盛旅业结算管理服务费

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
黑山谷电商公司	旅游服务收入	584,579.94	620,716.00
黑山谷旅社公司	旅游服务收入	1,164,633.00	27,527.50
渝之盛公司	旅游服务收入	29,174.32	
小 计		1,778,387.26	648,243.50

2. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
黑山谷电商公司	运输工具	22,600.00	

（2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
盛基资运公司	房屋建筑物				3,656.90

（续上表）

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司与重庆盛基土地资产运营管理有限公司实际租赁费用 35039.25 元（尚未支付）。

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
开投集团公司	12,000,000.00	2023/1/16	2023/3/30	利率 4.15%

注：该交易业经公司 2023 年 3 月 15 日第三届董事会第五次会议审议通过

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	307,855.33	327,477.08

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	红苗文旅公司			40,600.00	
应收账款	黑山谷电商公司	2,242,024.07		1,634,844.13	
应收账款	黑山谷旅社公司	2,197,812.00		1,033,459.00	
小计		4,439,836.07		2,708,903.13	
其他应收款	开投集团公司			11,514.73	
小计				11,514.73	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	万盛旅业公司	304,336.28	194,377.71
应付账款	黑山酒店公司	12,400.00	42,225.00
小 计		316,736.28	236,602.71

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为出售景区内观光车、巴士、索道车票。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)7之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(十四)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,656.90	
与租赁相关的总现金流出		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	22,600.00	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	42,162.37	
小 计	42,162.37	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)6之说明。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	312,070.00	成品油补贴款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	100,983.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	10,457.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	423,510.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	105,877.67	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	317,632.99	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-2.53	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.28	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,078,353.50	
非经常性损益	B	317,632.99	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,395,986.49	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	43,175,640.48	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	提取安全生产费增加净资产	I1	37,638.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	使用安全生产费减少净资产	I2	59,541.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	42,625,512.48	

加权平均净资产收益率	M=A/L	-2.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-3.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,078,353.50
非经常性损益	B	317,632.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,395,986.49
期初股份总数	D	43,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	43,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

重庆黑山谷旅游股份有限公司

二〇二三年八月十六日

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
政府补助-成品油补贴款	312,070.00
资金占用费	100,983.33
其他营业外收入和支出	10,457.33
非经常性损益合计	423,510.66
减：所得税影响数	105,877.67
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	317,632.99

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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