



飞翔股份

NEEQ : 873667

重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司



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、公司负责人刘兴明、主管会计工作负责人刘兴明及会计机构负责人（会计主管人员）周天露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 .....	12
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 .....	50
附件 II	融资情况 .....	50

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	重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	刘兴明	成立时间	2010年7月21日
控股股东	控股股东为（重庆大足石刻旅游集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（大足区国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（54）-城市公共交通运输（541）-出租车客运（5413）		
主要产品与服务项目	巡游出租车业务、汽车租赁业务		
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	飞翔股份	证券代码	873667
挂牌时间	2022年3月15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）	10,000,000
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	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭枋	联系地址	重庆市大足区棠香街道办事处南环东路64号财税小区内重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司
电话	023-43733669	电子邮箱	25158475@qq.com
传真	023-43733669		
公司办公地址	重庆市大足区棠香街道办事处南环东路64号财税小区内重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司	邮政编码	402360
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915002255590149486		
注册地址	重庆市大足区棠香街道办事处南环东路64号财税小区内重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司		
注册资本（元）	10,000,000	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

##### 1、巡游出租车业务

公司多年来在出租汽车客运行业积累了丰富经验，建立起较为完整的运营及安全管理体系，同时拥有一批稳定的管理服务团队，为乘客提供优质的道路客运服务，并以此获取利润。

公司拥有道路运输经营许可证和出租车汽车特许经营权。公司利用获得的出租车特许经营权根据市场需求对外采购车辆，对外招聘符合资质的驾驶员，由驾驶员按服务要求为乘客提供安全、便（快）捷、舒适、经济的出行服务。

公司主要采取公司化责任制经营模式进行营运。公司化责任制的经营业态主要是指公司聘请驾驶员，为驾驶员提供具备特许经营权的出租汽车，双方签订《岗位经济责任书》约定“岗位责任、定额任务、超产自留”。每车配备 2 名驾驶员，实行一车二人不定时工作制，单车实施车组管理，车组长驾驶员为车组第一责任人。车组长驾驶员及主班驾驶员每人向公司缴纳营运安全及财产保证金 25,000 元，单车每月向公司上缴营运任务 16,600 元。公司每月将车辆维修费补贴、燃油费补贴、稳岗补贴定额发放给驾驶员。公司承担车辆折旧费、车辆保险费、驾驶员社保费、驾驶员基本工资等费用，驾驶员取得营运收入后，扣除应向公司缴纳的营运任务，其余部分自留。

#### 公司化责任制经营业务



公司化责任制经营业务的优点是向驾驶员收取 25,000 元安全保证金，在驾驶员与公司解除劳动合同时返还安全保证金，减少了公司资金压力，提高了抵御经营风险能力；驾驶员实行责任制考核，按月缴纳营运任务款，超额部分全额自留，促进驾驶员提高营运效率、多劳多得，车辆出勤率高；车辆维修费补贴、燃油费补贴、稳岗补贴定额发放，提升驾驶员对车辆保管和使用的责任心，降低实际修理费用的发生，减轻驾驶员负担。

##### 2、汽车租赁业务

公司汽车租赁业务又分为月租和短租两种形式。月租形式主要面向当地国有企事业单位，公司与客户签订车辆租赁合同，由公司提供符合约定型号的车辆供客户使用，客户按月缴纳车辆使用费。短租主要面向辖区内有需求的散客，租赁车辆按天计费。

#### (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	6,758,167.62	6,253,431.99	8.07%
毛利率%	21.68%	22.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	168,043.10	-144,317.27	216.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	165,918.10	-174,892.61	194.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.11%	0.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.10%	-1.13%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	300%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,222,306.40	20,065,818.10	0.78%
负债总计	5,039,080.36	5,069,712.92	-0.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,183,226.04	14,996,105.18	1.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.5	1.25%
资产负债率%（母公司）	24.92%	25.25%	-
资产负债率%（合并）	24.92%	25.25%	-
流动比率	2.7	2.48	-
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	631,729.36	-489,322.59	229.1%
应收账款周转率	2.01	5.69	-
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%	0.78%	-1.12%	-
营业收入增长率%	8.07%	-1.43%	-
净利润增长率%	216.44%	69.62%	-

### 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	9,325,389.34	46.11%	8,693,659.98	43.33%	7.27%
应收票据					
应收账款	3,680,127.59	18.20%	2,922,222.65	14.56%	25.94%
预付账款	8,481.96	0.04%	494,377.76	2.46%	-98.28%
固定资产	6,132,415.77	30.33%	6,958,843.35	34.68%	-11.88%
应付职工薪酬	687,557.54	3.40%	1,032,518.60	5.15%	-33.41%
应交税费	59,364.09	0.29%	12,822.15	0.06%	362.98%
其他应付款	4,291,156.73	21.22%	4,023,370.17	20.05%	6.66%
专项储备	429,870.88	2.13%	410,793.12	2.05%	4.64%
其他流动资产	509,919.31	2.52%	389,845.98	1.94%	30.8%
其他应收款	92,895.22	0.46%	75,315.10	0.38%	23.34%

#### 项目重大变动原因：

预付账款下降原因：2022年12月支付33辆出租车保险费及10辆新能源车保险，已于2023年收到发票。  
 应付职工薪酬下降原因：2022年12月计提职工薪酬，2023年已发放部分奖金。  
 应交税费上升原因：2022年受疫情影响，免征出租车增值税，2023年出租车业务已恢复。  
 其他应收款上升原因：2023年员工借部门备用金。

#### (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	6,758,167.62	-	6,253,431.99	-	8.07%
营业成本	5,292,706.48	78.32%	4,867,782.59	77.84%	8.73%
毛利率	21.68%	-	22.16%	-	-
营业税金及附加	27,910.24	0.41%			
管理费用	1,203,953.71	17.81%	1,536,698.29	24.57%	-21.65%
营业利润	224,819.17	3.33%	-107,744.78	-1.72%	308.66%
营业外收入	1700.00	0.03%	2300.00	0.04%	-26.09%
净利润	168,043.10	2.49%	-144,317.27	-2.31%	216.44%
财务费用	-21,935.97	-0.32%	-36,181.62	-0.58%	-39.37%
信用减值损失	-30,713.99	-0.45%	-31,467.82	-0.5%	2.40%
其他收益			38,558.00	0.62%	
经营活动产生的现金流量净额	631,729.36	-	-489,322.59	-	229.1%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-11,619.12	-	

筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
---------------	---	---	---	---	--

**项目重大变动原因：**

营业税金及附加上升原因：2022 年免征出租车增值税。  
其他收益下降原因：2022 年收到稳岗补贴，2023 年无稳岗补贴。  
管理费用下降原因：2022 年已支付完新三板上市尾款，因此 2023 年管理费用降低。  
营业利润上升原因：2022 支付证券公司、律师事务所，会计师事务所等中介机构尾款，2023 年出租车业务已恢复正常。  
净利润上升原因：2022 年支付新三板挂牌聘请中介机构尾款。2023 年出租车业务已恢复正常。  
经营活动产生的现金流量净额上升的原因：2022 年受疫情影响，公司 3-4 月减免 30.24 万元并暂缓收驾驶员营运款，2023 年出租车业务已恢复正常。  
投资活动产生的现金流量净额：2022 年支付 1 辆出租车购置税及 34 辆出租车上户费以及到期报废 1 辆出租车，2023 年未采购车辆。

**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

**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
公司治理风险	公司在有限公司阶段已制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易决策管理办法等，有限公司阶段曾发生控股股东占用公司资金情形。股份公司设立后，公司进一步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度更为健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东不当控制风险	公司第一大股东重庆大足石刻旅游集团有限公司持有公司 97.00%股份，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项

	施加重大影响。若控股股东对公司的经营方针、融资规划、投资计划、董事和监事选举、利润分配等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险、损害公司及其他股东的利益
政策性风险	2016年7月，按照国务院办公厅印发的《关于深化改革推进出租汽车行业健康发展的指导意见》，出租汽车分为巡游车和网约车两种业态，新老业态错位服务、融合发展，构建多样化、差异性出行服务体系。公平竞争是市场机制高效运行的重要基础，企业依法合规经营是维护消费者权益的根本保证。2020年12月，中央经济工作会议明确要求“强化反垄断和防止资本无序扩张”，对运输领域行业监管提出了新的要求，交通运输部将从加强反垄断工作、强化行业监管、优化发展环境等三个方面着手指导各地交通运输部门进一步强化服务意识，培育更多更有活力的新兴市场主体，增强行业发展动力，促进新老业态发展，扩大交通运输新业态优质服务供给，为人民群众对美好出行的向往提供坚实有力的运输服务保障。上述政策对传统巡游出租车提出了更高的服务要求，公司一方面面临服务落后的风险，另一方面则面临更多新的竞争对手。
人力资源紧缺的风险	巡游出租车行业对驾驶员吸引力逐年降低，驾驶员收入持续下降，用工较为困难。出租车驾驶员流失现象愈加严重，已成为影响行业健康稳定发展的突出问题。同时，部分未获得经营许可从事非法营运的现象，扰乱了市场秩序，加剧了不公平竞争，造成了驾驶员队伍的不稳定，车辆搁置率不断上升，经营形势日趋严峻。营运驾驶员紧缺将成为制约公司业务发展的重要因素之一。
经营风险	目前，政策对出租汽车行业结构的定位是以巡游车为主体、网约车为补充的出租汽车服务体系，并逐步推进两者的融合发展，巡游车保基本、网约车服务高端成为行业整体的发展方向。但是自2016年以来，一是在营运车辆数方面，巡游车的营运车辆每年递减，网约车营运车辆规模已超过巡游车。二是在营运价格方面，由于网约车采用市场价，巡游车采取政府定价，部分网约车平台为了快速占有市场份额，运价整体不高，部分快车的运价甚至低于巡游车运价。营运规模占比较高以及价格较低，致使市民更愿意选择网约车出行。综合上述情况来看，行业现状与行业发展的目标定位存在一定差距。但是随着近两年行业改革和管理的深入推进，市民认可网约车预约服务带来的便捷与高效，这些特性更符合现代个体化出行的需要。网约车的发展对公司巡游出租车业务造成了较为严重的影响。同时，公司还面临非法营运车辆的不正当竞争。
出租汽车特许经营权指标相关风险	公司处于出租汽车行业，该行业施行特许经营，出租汽车特许经营权指标是公司经营的关键资源。公司目前拥有64辆出租汽车特许经营权指标，若上述指标到期后公司不能重新取得上述指标，或者上述特许经营权指标被收回、取消或者指标被动减少、未来无法继续取得，将对公司经营产生严重影响。
经营规模增长受限	公司主要经营巡游出租车业务，属于特许经营行业。受特许经营业务范围限制，报告期内公司的主要收入来源于重庆市大足区，

	且公司目前经营规模较小，主要业务增长与否主要取决于特许经营指标是否增加，若短期内大足区出租车经营指标未能新增投放，或者公司未能积极有效地拓展新的业务类型，则公司经营规模较难有所增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	因全球疫情形势缓解，因疫情造成的重大风险已消除。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	900,000.00	124,983
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<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	0	0
贷款	0	0

**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：**

所有关联交易均是本公司与实际控制人下属子公司发生的小额日常关联交易，交易价格符合市场定价，属于正常市场行为，对公司经营没有不利影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2021年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司合法规范经营的承诺	2021年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况的承诺	2021年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	公司	公司合法规范经营的承诺	2021年8月1日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 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		
	其中：控股股东、实际控制人				
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0%

有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100%	0	9,700,000	97%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	重庆大足石刻旅游集团有限公司	9,700,000	0	9,700,000	97%	9,700,000	0	0	0
2	重庆高精矿业有限公司	300,000	0	300,000	3%	300,000	0	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

重庆高精矿业有限公司为重庆市大足区国有资产管理中心之全资子公司，重庆市大足区国有资产管理中心是重庆市大足区国有资产监督管理委员会所管理的公益一类事业单位。因此，重庆大足石刻旅游集团有限公司与重庆高精矿业有限公司为受同一实际控制人控制的关联方。

## 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
刘兴明	董事长	男	1980年10月	2021年7月28日	2024年7月27日
彭枋	总经理兼董事	男	1983年12月	2021年7月28日	2024年7月27日
孟婷	董事	女	1990年12月	2021年7月28日	2024年7月27日
胥安霞	董事	女	1976年4月	2021年7月28日	2024年7月27日
周知	董事	男	1984年5月	2021年7月28日	2024年7月27日
颜跃春	监事会主席	男	1965年11月	2021年7月28日	2024年7月27日
罗雪文	监事	女	1991年5月	2021年7月28日	2024年7月27日
曾德锋	职工监事	男	1987年10月	2021年7月28日	2024年7月27日
周天露	财务负责人	女	1986年3月	2021年7月28日	2024年7月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (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
管理人员	18	18
财务人员	2	2
其他人员	2	2
驾驶员	114	114
员工总计		

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	9,325,389.34	8,693,659.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	3,680,127.59	2,922,222.65
应收款项融资			
预付款项	五（三）	8,481.96	494,377.76
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（四）	92,895.22	75,315.10
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	五（五）	509,919.31	389,845.98
<b>流动资产合计</b>		<b>13,616,813.42</b>	<b>12,575,421.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（六）	6,132,415.77	6,958,843.35
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	五（七）	473,077.21	531,553.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,605,492.98	7,490,396.63
<b>资产总计</b>		20,222,306.40	20,065,818.10
<b>流动负债：</b>			
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			
预收款项	五（八）	1,002.00	1,002.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（九）	687,557.54	1,032,518.60
应交税费	五（十）	59,364.09	12,822.15
其他应付款	五（十一）	4,291,156.73	4,023,370.17
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,039,080.36	5,069,712.92
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,039,080.36	5,069,712.92
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十三）	5,693,146.79	5,693,146.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（十四）	429,870.88	410,793.12
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（十五）	-939,791.63	-1,107,834.73
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		15,183,226.04	14,996,105.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,222,306.40	20,065,818.10

法定代表人：刘兴明

主管会计工作负责人：刘兴明

会计机构负责人：周天露

## （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		6,758,167.62	6,253,431.99
其中：营业收入	五（十六）	6,758,167.62	6,253,431.99

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,502,634.46	6,368,299.26
其中：营业成本	五（十六）	5,292,706.48	4,867,782.59
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（十七）	27,910.24	
销售费用			
管理费用	五（十八）	1,203,953.71	1,536,698.29
研发费用			
财务费用	五（十九）	-21,935.97	-36,181.62
其中：利息费用			
利息收入		23,198.27	37,867.12
加：其他收益	五（二十）		38,558.00
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）	五（二十一）	-30,713.99	-31,467.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十二）		32.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		224,819.17	-107,744.78
加：营业外收入	五（二十三）	1,700.00	2,300.00

减：营业外支出	五（二十四）		123.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		226,519.17	-105,567.97
减：所得税费用	五（二十五）	58,476.07	38,749.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		168,043.10	-144,317.27
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）		168,043.10	-144,317.27
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		168,043.10	-144,317.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：刘兴明

主管会计工作负责人：刘兴明

会计机构负责人：周天露

### (三) 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		6,052,610.17	4,767,053.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	292,684.83	78,725.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,345,295.00</b>	<b>4,845,779.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,143,061.54	1,425,691.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,114,560.91	3,508,675.38
支付的各项税费		47,984.88	20,100.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	407,958.31	380,633.90

<b>经营活动现金流出小计</b>		5,713,565.64	5,335,101.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		631,729.36	-489,322.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,119.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			12,119.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-11,619.12
<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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		631,729.36	-500,941.71
加：期初现金及现金等价物余额		8,693,659.98	10,234,973.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,325,389.34	9,734,031.70

法定代表人：刘兴明

主管会计工作负责人：刘兴明

会计机构负责人：周天露

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司(以下简称“公司”)系经重庆市大足区国资委《重庆市大足区国有资产监督管理委员会关于同意旅游集团所属飞翔运输公司股份制改造》(大足国资委[2021]120号)文件批复和公司股东会决议,于2021年7月28日由重庆市大足区飞翔旅游运输有限公司整体改制成立。公司注册地为重庆市大足区,注册资本10,000,000.00元,股份10,000,000.00股(每股面值1.00元)。公司社会统一信用代码915002255590149486,公司法人代表为刘兴明。

公司经营范围包括一般项目:道路旅客运输经营、汽车租赁、出租客运、汽车配件租赁;汽车(不含九座及九座以下乘用车)、汽车配件、汽车用品销售;汽车美容装饰;汽车信息咨询服务。

财务报告经董事会批准后于2023年8月21日报出。

### 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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营:本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### (2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

##### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （六）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续

期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收账款组合1： 车辆租赁业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①借款人预期表现和还款行为的显著变化。

##### ②逾期信息。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

#### (七) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

##### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
办公设备	3	5	31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

## (九) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工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。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。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十二) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

#### 1. 出租车经营

公司与司机签订岗位责任书，本公司提供出租车营运服务并收取相关费用，收入金额按照岗位责任书约定的方法计算确定，在公司提供营运服务的期间确认收入。

#### 2. 租赁车经营

公司与客户签订租赁合同，在租赁合同期内根据合同约定的金额按直线法确认收入。

## (十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （十四）政府补助

##### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 固定资产分类和折旧方法

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (十六) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 承租人发生的初始直接费用；D. 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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；D. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；E. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

无。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	车辆经营收入	3%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税及消费税的计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 重要税收优惠及批文

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），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、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	8,494.10	3,696.22
银行存款	9,316,895.24	8,689,963.76
其他货币资金		
合 计	9,325,389.34	8,693,659.98
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 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	3,586,979.32	2,920,945.32
1 至 2 年	113,243.00	33,874.20

2至3年	33,874.20	
3至4年		
4至5年		
5年以上	12,950.00	12,950.00
减：坏账准备	66,918.93	45,546.87
合 计	3,680,127.59	2,922,222.65

## 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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,950.00	0.35	12,950.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,734,096.52	99.65	53,968.93	1.45
其中：组合1：车辆经营业务	3,734,096.52	99.65	53,968.93	1.45
合 计	3,747,046.52	100.00	66,918.93	1.79

类 别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,950.00	0.44	12,950.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,954,819.52	99.56	32,596.87	1.10
其中：组合1：车辆经营业务	2,954,819.52	99.56	32,596.87	1.10
合 计	2,967,769.52	100.00	45,546.87	1.53

### (1) 截止2023年6月30日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
胡响进	12,950.00	12,950.00	5年以上	100.00	已无法收回

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### 组合1：车辆经营业务

账 龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,586,979.32	1.00	35,869.79	2,920,945.32	1.00	29,209.45
1至2年	113,243.00	10.00	11,324.30	33,874.20	10.00	3,387.42
2至3年	33,874.20	20.00	6,774.84		20.00	
合 计	3,734,096.52		53,968.93	2,954,819.52		32,596.87

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	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
重庆市大足区市场物流园管理委员会	135,750.00	3.62	1,357.50
重庆大足高新科技产业开发集团有限公司	104,790.00	2.80	1,047.90
周芳东	99,350.00	2.65	993.50
重庆大足实业发展集团有限公司	96,000.00	2.56	960.00
蒋友勇	80,850.00	2.16	808.50
合 计	516,740.00	13.79	5,167.40

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

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	8,481.96	100.00	487,325.62	98.57
1-2年(含2年)			7,052.14	1.43
合 计	8,481.96	100.00	494,377.76	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司重庆永川销售分公司大足经营部	8,481.96	100.00
合 计	8,481.96	100.00

### (四) 其他应收款

类 别	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	221,152.96	194,230.91
减：坏账准备	128,257.74	118,915.81
合 计	92,895.22	75,315.10

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质披露

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金及押金	30,000.00	30,000.00
备用金	87,492.80	67,492.80
代垫款项	96,401.33	96,401.33
其他	7,258.83	336.78
减：坏账准备	128,257.74	118,915.81

合 计	92,895.22	75,315.10
-----	-----------	-----------

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,258.83	336.78
1至2年		20,000.00
2至3年	20,000.00	71,227.11
3至4年	71,227.11	
5年以上	102,667.02	102,667.02
减：坏账准备	128,257.74	118,915.81
合 计	92,895.22	75,315.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	118,915.81			118,915.81
2023年1月1日余额在本期计提重新评估后	118,915.81			118,915.81
本期计提	9,341.93			9,341.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日期末余额	128,257.75			128,257.75

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应交职工五险一金	代垫款	71,227.11	3-4年	32.21	21,368.13
胡响进	备用金	67,492.80	5年以上	30.52	67,492.80
重庆穗明运输有限公司	代垫款	25,174.22	5年以上	11.38	25,174.22
重庆市大足区公共资源综合交易中心	保证金及押金	20,000.00	2-3年	9.04	4,000.00
重庆市大足区中医院	保证金及押金	10,000.00	5年以上	4.52	10,000.00
合 计		193,894.13		87.67	128,035.15

(五) 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	812.00	800.00
其他预缴税费		
待摊销车辆保险费	509,107.31	389,045.98
合 计	509,919.31	389,845.98

## (六) 固定资产

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	6,132,415.77	6,958,843.35
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,132,415.77	6,958,843.35

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初金额	10,249,230.57	28,770.00	66,158.00	26,030.00	10,370,188.57
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,249,230.57	28,770.00	66,158.00	26,030.00	10,370,188.57
二、累计折旧					
1. 期初金额	3,292,788.13	28,622.16	65,428.17	24,506.76	3,411,345.22
2. 本期增加金额	826,427.58				
(1) 计提	826,427.58				
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,119,215.71	28,622.16	65,428.17	24,506.76	4,237,772.80
三、减值准备					
四、期末账面价值	6,130,014.86	147.84	729.83	1,523.24	6,132,415.77

## (七) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	48,794.17	195,176.67	41,115.67	164,462.68
递延收益				
可抵扣亏损	411,174.42	1,644,697.71	477,328.99	1,909,315.97

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
内部交易未实现利润				
应付职工薪酬（已计提未支付）	13,108.62	52,434.46	13,108.62	52,434.46
小 计	473,077.21	1,892,308.84	531,553.28	2,126,213.11
递延所得税负债：				
小 计				

#### (八) 预收款项

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内（含1年）		1,002.00
1至2年	1,002.00	
合 计	1,002.00	1,002.00

#### (九) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
短期薪酬	1,032,518.60	3,187,205.29	3,532,166.35	687,557.54
离职后福利-设定提存计划		582,394.56	582,394.56	
合 计	1,032,518.60	3,769,599.85	4,114,560.91	687,557.54

##### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	950,596.64	2,580,050.44	2,941,910.56	588,736.52
职工福利费	15,476.50	47,558.30	47,111.90	15,922.90
社会保险费		423,930.64	423,930.64	
其中： 医疗保险费		401,401.90	401,401.90	
工伤保险费		22,528.74	22,528.74	
住房公积金	14,011.00	84,066.00	98,077.00	0.00
工会经费和职工教育经费	52,434.46	51,599.91	21,136.25	82,898.12
合 计	1,032,518.60	3,187,205.29	3,532,166.35	687,557.54

##### 3. 设定提存计划情况

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险		565,147.20	565,147.20	
2.失业保险费		17,247.36	17,247.36	
合 计		582,394.56	582,394.56	

(十) 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	53,003.66	11,448.35
城市维护建设税	3,710.25	801.38
教育费附加	1,590.11	343.45
地方教育附加	1,060.07	228.97
印花税		
合 计	59,364.09	12,822.15

(十一) 其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,291,156.73	4,023,370.17
合 计	4,291,156.73	4,023,370.17

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	3,643,400.00	3,565,770.00
党建经费	50,628.23	50,628.23
应交五险一金	66,365.38	82,391.16
其他	530,763.12	324,580.78
合 计	4,291,156.73	4,023,370.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	2023年6月30日	未偿还或未结转原因
驾驶员安全生产保证金	3,150,000.00	驾驶员缴纳的安全保证金，每人缴纳25,000.00元，入职时缴纳，若在职期间未发生重大安全事故，离职时退回给职工
合 计	3,150,000.00	—

(十二) 股本

项 目	2023年1月1日	本次变动增减(+、-)					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	10,000,000.00						10,000,000.00

(十三) 资本公积

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
其他资本公积	5,693,146.79			5,693,146.79
合 计	5,693,146.79			5,693,146.79

#### (十四) 专项储备

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日	变动原因
安全生产费	410,793.12	19,077.76		429,870.88	计提与使用
合 计	410,793.12	19,077.76		429,870.88	

#### (十五) 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月
调整前上期未分配利润	-1,107,834.73
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	-1,107,834.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,041.85
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-939,787.88

#### (十六) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,758,167.62	5,292,706.48	6,253,431.99	4,867,782.59
车辆营运业务	6,758,167.62	5,292,706.48	6,253,431.99	4,867,782.59
合 计	6,758,167.62	5,292,706.48	6,253,431.99	4,867,782.59

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

##### 2023 年 1-6 月

收入确认时间	车辆营运业务
在某一时点确认	6,758,167.62
在某一时段内确认	
合 计	6,758,167.62

#### (十七) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月度	2022 年度 1-6 月
城市维护建设税	16,280.98	
教育费附加	6,977.56	
地方教育费附加	4,651.70	
印花税		
合 计	27,910.24	0.00

#### (十八) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月度	2022 年度 1-6 月
职工薪酬	809,179.75	772,151.10
办公费	19,880.98	12,335.80
差旅费	14,760.00	7,470.00
办公电话费	18,122.49	18,193.16
业务招待费		2,685.00
水电费	4,968.43	4,749.04
摊销房屋租赁费	15,000.00	15,000.00
劳动保护费	38,033.86	35,118.46
劳务费	83,743.50	24,680.00
聘请中介机构费	188,679.25	636,100.64
其他	11,585.45	8,215.09
合 计	1,203,953.71	1,536,698.29

(十九) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月度	2022 年度 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	23,198.27	37,867.12
手续费	1,262.30	1,685.50
其他		
合 计	-21,935.97	-36,181.62

(二十) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月度	2022 年度 1-6 月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		38,558.00	与收益相关
合 计		38,558.00	

(二十一) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月度	2022 年度 1-6 月
应收账款信用减值损失	-21,372.06	-22,075.24
其他应收款信用减值损失	-9,341.93	-9,392.58
合 计	-30,713.99	-31,467.82

(二十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失：	0.00	32.31
合 计	0.00	32.31

(二十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	1,700.00	2,300.00
合 计	1,700.00	2,300.00

(二十四) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	0.00	123.19
合 计	0.00	123.19

(二十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	58,476.07	38,749.30
其他		
合 计	58,476.07	38,749.30

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	2023 年 1-6 月金额
利润总额	226,519.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,629.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,846.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	58,476.07

(二十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月度	2022 年度 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	292,684.83	78,725.12
其中：关联方往来		
其他收益		38,558.00
其他	292,684.83	40,167.12
支付其他与经营活动有关的现金	407,958.31	380,633.90
其中：实际付现的管理费用	379,773.96	113,446.55
其他	28,184.35	267,187.35

(二十七) 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 月度	2022 年度 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	168,043.10	-144,317.27
加：信用减值损失	30,713.99	31,467.82
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	826,427.58	800,132.98
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）		32.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	58,476.07	38,749.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-431,029.65	-1,222,585.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,901.73	7,198.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	631,729.36	-489,322.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,325,389.34	9,734,031.70
减：现金的期初余额	8,693,659.98	10,234,973.41
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	631,729.36	-500,941.71

## 2. 现金及现金等价物

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	9,325,389.34	8,693,659.98
其中：库存现金	8,494.10	3,696.22
可随时用于支付的银行存款	9,316,895.24	8,689,963.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

## 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。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

1. 本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

2. 本公司应收账款，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 本公司的其他应收款主要系往来款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆大足石刻旅游集团有限公司	重庆大足	旅游项目管理与开发	25,800.00 万元	97%	97%

公司实际控制人为重庆市大足区国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆大足国有资产经营管理集团有限公司	母公司控股股东
重庆大足石刻国际旅行社有限公司	母公司的子公司
重庆大足开发建设有限公司	受母公司控股股东控制
重庆大足开发建设有限公司足农分公司	受母公司控股股东控制
重庆润泽交通建设集团有限公司	受母公司控股股东控制
重庆市大足区国衡商贸股份有限公司	受母公司控股股东控制
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	受母公司控股股东控制

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
<b>采购商品、接受劳务:</b>				
无	-	-	-	-
<b>销售商品、提供劳务:</b>				
重庆大足石刻旅游集团有限公司	租车服务	出租小型汽车	67,920.00	67,720.00
重庆大足石刻国际旅行社有限公司	租车服务	出租小型汽车	2,400.00	
重庆市大足区国衡商贸股份有限公司	租车服务	出租小型汽车	31,920.00	31,920.00
重庆大足开发建设有限公司	租车服务	出租小型汽车	22,743.00	45,486.00
重庆大足开发建设有限公司足农分公司	租车服务	出租小型汽车		48,000.00

#### 2. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员薪酬	22.13 万元	19.83 万元

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市大足区国衡商贸股份有限公司	31,920.00	319.20		

应收账款	重庆大足开发建设有限公司	49,486.00	2,901.73	26,743.00	267.43
应收账款	重庆大足开发建设有限公司足农分公司			57,000.00	570.00
合计		81,406.00	3,220.93	83,743.00	837.43

## 八、承诺及或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		32.31
2. 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）		38,558.00
3. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,700.00	2,176.81
5. 所得税影响额	425.00	-10,191.78
合计	2,125.00	30,575.34

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	-0.93%	0.02	-0.01	0.02	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	-1.13%	0.02	-0.02	0.02	-0.02

重庆市大足区飞翔旅游运输股份有限公司

2023年8月22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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2. 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）	0
3. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	0
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,700
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,700</b>
减：所得税影响数	-425
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,125</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

#### (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