

证券代码：831408

证券简称：大美游轮

主办券商：国泰君安



大美游轮

NEEQ: 831408

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司
Chongqing Damei Yangtze gorges cruise Co.Ltd.



年度报告

2023

公司年度大事记



华夏 2 轮提档升级基础改造。截止报告披露日，华夏神女 2 轮已于 2024 年 3 月 10 日正式投入营运。

2023 年 9 月 26 日大美游轮公司李仁军、罗乐被中华人民共和国海事局评为“安全诚信船长”。（来源：中华人民共和国海事局文号：第 10 号）

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）张清华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附 件	会计信息调整及差异情况	120

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、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12月31日
涉外游轮	指	涉外游轮，过去只针对外国游客或航行到国外的游轮，现在由于国内游客增多，这一概念逐步淡化，现统称豪华游轮
豪华游轮	指	相对于普通游轮而言，是指以在船上娱乐和停靠地观光游览为目的的船舶。豪华游轮又称移动的酒店，内部设有供乘客生活实用的设施、设备，能够满足舒适的奢华生活水平要求，并且一般内设各式各样的娱乐设施
普通游船	指	普通的游船，也称经济型游船，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）	69,000,000.00
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）	69,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为交通运输、仓储和邮政业-水上运输业-水上旅客运输-内河旅客运输（G5512）。本公司主营长江干线重庆至宜昌豪华游轮旅客运输、酒店住宿餐饮、旅行社业务。公司主要产品：华夏神女游轮旅游、海新酒店住宿餐饮及海新国旅旅行社产品及服务。公司华夏神女游轮产品通过代理商在全国及国外进行线上线下销售，酒店住宿通过线上 OTA 平台获客及订房订餐线下获客，收入源于游轮票务销售、游轮在船二次销售、提供酒店住宿餐饮服务及旅行社业务。

2023 年国内旅游市场强势反弹，长江游轮呈现“量价齐升”良好态势，疫情过后游轮经济迎来快速复苏，公司抢抓市场机遇，丰富产品结构，优化产品运营，增强客户体验。同时，公司围绕“开源节流、降本增效”年度主题，多渠道、多途径增收创收，多举措提质增效，管理成效显著。

2023 年是疫情三年后公司华夏神女三艘游轮全面恢复营运的首年，公司游客接待规模创历史新高，全年发船 114 艘次，为 2022 年同期的 4.22 倍，为 2019 年同期的 1.38 倍；全年游客接待量 8.42 万人次，为 2022 年同期的 6.25 倍，为 2019 年同期的 2.06 倍；游轮平均负载率 90.98%，较 2022 年同期上升 32.05 个百分点，较 2019 年同期上升 7.44 个百分点。

(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	203,408,111.54	41,362,803.67	391.77%
毛利率%	44.41%	-24.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,778,695.68	-25,112,433.44	357.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,067,850.18	-25,787,868.13	348.44%
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）	50.45%	-36.28%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	49.90%	-37.26%	-
基本每股收益	0.94	-0.37	354.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,416,608.27	192,107,338.24	7.45%
负债总计	52,022,404.27	92,418,473.73	-43.71%

归属于挂牌公司股东的净资产	154,373,897.82	99,670,842.39	54.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.44	55.56%
资产负债率%（母公司）	23.22%	47.07%	-
资产负债率%（合并）	25.20%	48.11%	-
流动比率	1.17	0.27	-
利息保障倍数	42.34	-5.88	-
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	84,873,594.22	1,142,307.30	7,330.01%
应收账款周转率	97.67	28.06	-
存货周转率	102.88	52.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.45%	-8.46%	-
营业收入增长率%	391.77%	-44.36%	-
净利润增长率%	357.96%	-281.33%	-

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	8,865,127.58	4.29%	10,009,090.01	5.21%	-11.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,543,624.50	0.75%	2,621,772.14	1.36%	-41.12%
交易性金融资产	35,337,628.51	17.12%	-	-	-
其他流动资产	367,681.64	0.18%	1,351,454.42	0.70%	-72.79%
固定资产	153,889,196.92	74.55%	171,817,451.48	89.44%	-10.43%
无形资产	7,475.44	0.00%	522,898.78	0.27%	-98.57%
应付账款	4,704,069.92	2.28%	16,822,686.09	8.76%	-72.04%
长期借款	10,320,000.00	5.00%	34,320,000.00	17.87%	-69.93%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 11.43%，变动金额 114.40 万元，主要是报告期末利用剩余货币资金购买银行理财产品。
- 2、应收账款同比减少 41.12%，变动金额 107.81 万元，主要是报告期内部分收回游轮及海新酒店疫情隔离接待挂账费用所致。
- 3、交易性金融资产同比增加 3,533.76 万元，主要系公司进行现金管理，购买理财产品所致。
- 4、其他流动资产同比减少 72.79%，变动金额 98.38 万元，主要是报告期末可抵扣增值税进项减少。
- 5、固定资产同比减少 10.43%，变动金额 1,792.83 万元，主要是报告期计提资产折旧导致固定资产账面价值减少。

4、无形资产同比减少 98.57%，变动金额 51.54 万元，主要为报告期内海新酒店土地使用权到期，变更用途所缴纳土地出让金形成的无形资产已摊销完毕。

5、应付账款同比减少 72.04%，变动金额 1,211.86 万元，主要是货款、设备及工程款按合同约定支付期末余额大幅减少。

6、长期借款同比减少 71.10%，变动金额 2,400.00 万元，主要是银行项目贷款按约及提前还款导致存量贷款余额大幅降低。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	203,408,111.54	-	41,362,803.67	-	391.77%
营业成本	113,075,710.34	55.59%	51,326,050.82	124.09%	120.31%
毛利率%	44.41%	-	-24.09%	-	-
销售费用	769,918.56	0.38%	434,356.08	1.05%	77.26%
管理费用	11,518,416.07	5.66%	9,443,535.97	22.83%	21.97%
财务费用	2,068,308.98	1.02%	2,958,382.64	7.15%	-30.09%
其他收益	1,232,291.97	0.61%	748,638.24	1.81%	64.60%
营业利润	76,921,347.85	37.82%	-22,113,125.43	-53.46%	447.85%
所得税费用	12,228,647.39	6.15%	2,948,598.74	7.13%	314.73%
净利润	64,780,979.74	31.85%	-25,112,862.57	-60.71%	357.96%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年度增加 391.77%，增加金额 16,204.53 万元，主要是报告期内疫情影响因素消除，游轮旅游业强势复苏，游轮运营恢复正常，游轮运营业务收入较上年同期大幅增长。

2、营业成本较上年度增加 119.33%，增加金额 6,174.97 万元，主要是报告期公司游轮运营成本随收入增加而增加。

3、报告期毛利率 44.41%，而上年同期毛利率-24.09%，主要是报告期游轮运营周期由上年同期的 60 天恢复至 10 个月，游轮载客率由上年同期的 58.93%提升至 90.98%，摊薄了固定成本的影响，使得毛利率上升。

4、销售费用较上年度增长 77.26%，主要是报告期内销售人员差旅支出、宣传推广、设计制作及销售佣金增加。

5、管理费用较上年度增长 21.97%，主要是报告期管理员工资、业务费、办公费用增加所致。

6、财务费用较上年度减少 30.09%，主要是银行借款本金按进度还款从而导致利息支出减少所致

7、其他收益较上年度增长 64.60%，主要是报告期收到政府补助金额增加所致。

8、营业利润较上年度增长 447.85%，主要是报告期游轮运营业务毛利较上年度增加，从而促进报告期利润总额强势增长，实现扭亏为盈。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	201,266,593.59	36,459,622.70	452.03%
其他业务收入	2,141,517.95	4,903,180.97	-56.32%
主营业务成本	112,006,810.21	50,214,886.37	123.05%
其他业务成本	1,068,900.13	1,111,164.45	-3.80%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
游轮运营	190,325,568.69	101,487,006.02	46.68%	620.39%	150.16%	100.23%
酒店餐饮业	10,941,024.90	10,519,804.19	3.85%	8.98%	9.06%	-0.07%
房租收入	816,838.42	448,356.67	45.11%	2.59%	7.94%	-2.72%
其他收入	1,324,679.53	620,543.46	53.16%	-67.75%	-10.81%	-29.90%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期游轮运营业务收入 19,032.56 万元，较上年度 2,641.99 万元增加 16,390.57 万元，增幅 620.39%，收入构成占比由上年度 63.87%增加至报告期 93.57%，主要是报告期疫情影响因素消除，游轮运营收入强势增长；

2、酒店餐饮业务收入 1,094.40 万元，较上年度 1,003.97 万元增加 90.13 万元，增幅 8.98%；收入构成占比由上年度 24.27%下降至报告期 5.38%，主要系游轮运营业务强势复苏，增幅较大所致。

3、其他收入 132.47 万元，较上年度 410.70 万元减少 278.23 万元，降幅 67.75%；收入构成占比由 9.93%下降至报告期 0.65%，主要是报告期本公司游轮运力全面恢复运营，较上年同期减少“两会”接待、疫情隔离等其他收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宜昌领航国际旅行社有限公司	30,483,636.85	14.99%	否
2	重庆海川国际旅行社有限公司	19,983,549.17	9.82%	否
3	重庆江运游轮管理有限公司	10,023,556.14	4.93%	否
4	湖北楚之旅国际旅行社有限公司	9,795,345.97	4.82%	否
5	重庆汇鑫国际旅行社有限公司	9,463,437.54	4.65%	否

合计	79,749,525.67	39.21%	-
----	---------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宜昌荆楚石化有限责任公司	15,045,495.58	13.31%	否
2	重庆扬子江国际旅行社有限责任公司	5,673,487.50	5.02%	否
3	长江三峡旅游发展有限责任公司运输分公司	4,900,935.00	4.33%	否
4	重庆峰芸食品配送有限公司	4,471,499.13	3.95%	否
5	宜昌茅坪港旅游客运有限公司	4,447,514.50	3.93%	否
合计		34,538,931.71	30.54%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	84,873,594.22	1,142,307.30	7,330.01%
投资活动产生的现金流量净额	-44,684,063.05	-302,845.00	-14,654.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,333,493.60	1,348,721.25	-3,164.64%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 7,330.01%，增加金额 8,373.13 万元，主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金项目较上年度增加 16,916.50 万元；而购买商品、接受劳务支付的现金项目较上年度增加 5,790.44 万元；支付给职工以及为职工支付的现金项目较上年度增加 1,138.12 万元；支付的各项税费较上年度增加 1,189.44 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比变动 14,654.76%，现金净流出增加 4,438.12 万元，主要是报告期内申购银行理财形成投资支付的现金项目较上年度增加 4,650.00 万元，而赎回理财形成收回投资收到的现金项目较上年度增加 792 万元。期末未赎回银行理财余额 3,533.76 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 3164.64%，现金净流入减少 4,268.22 万元，主要为报告期内吸收投资收到的现金项目较上年度减少 572.00 万元，取得借款收到现金项目较上年度减少 238.00 万元，而偿还债务支付的现金项目增加 2,766 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 692.22 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	公	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	-----	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	务					
重庆海新大酒店有限公司	控股子公司	餐饮服务；住宿；茶座；零售预包装食品；酒店经营管理	1,000,000.00	19,021,370.45	15,597,657.47	12,606,670.73	-2,141,484.85
重庆海新国际旅行社有限公司	控股子公司	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；代购飞机票、车船票	300,000.00	675,855.34	612,269.74	-	68,590.42
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	47,762,884.01	15,159,248.33	2,289,282.27	-2,466,865.75

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	35,337,628.51	0	不存在
合计	-	35,337,628.51	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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，全年平均正常航期为 10 个月左右，每年 12 月、1 月基本停航，而 2 月份航次相对较少，一般 3 月份才正式进入航运期。季节性的变化使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。目前公司主要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，公司的盈利情况也将会由此产生波动。
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、湖北两地，目前市场仍为多家豪华游轮企业参与竞争，如果公司不能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才。目前国内从事水上运输的专业人才较少，且要经过众多考核程序和多年实践经验。专业技术人员已成为公司正常运营的关键资源，若发生人员流失，将会对公司日常经营产生重大影响。
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至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神女系列3艘游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及出售资产、对外投资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 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

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	961,983.00
销售产品、商品，提供劳务	5,400,000.00	3,606,276.09
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	370,000.01
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：

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，有利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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年11月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年3月2日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

(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	8,479,568.25	4.11%	借款抵押
红星客运码头	不动产	抵押	1,531,899.18	0.74%	借款抵押
华夏神女1	船舶	抵押	14,933,627.88	7.23%	借款抵押

华夏神女 2	船舶	抵押	25,953,946.76	12.57%	借款抵押
华夏神女 3	船舶	抵押	91,974,592.01	44.56%	借款抵押
总计	-	-	142,933,634.08	69.25%	-

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，且公司存量银行借款金额较小，公司可根据融资需要及时与银行沟通协商解除或变动抵押，不影响公司的正常生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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 200 万股，持股比例由 71.89% 变更为 72.70%。同时，公司股本由 6700 万股变更为 6900 万股。

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	重庆海新运业（集团）有限	48,165,800	2,000,000	50,165,800	72.70%	-	50,165,800	-	-
2	忠县联营企业管理中	4,848,000	-	4,848,000	7.03%	-	4,848,000	-	-

	心（有限合伙）								
3	苏州天程假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	3.10%	2,116,913	19,637	-	-
6	谢刚	757,100	-	757,100	1.10%	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	-	-
	合计	63,764,000	2,000,000	65,764,000	95.31%	5,713,651	60,050,349	-	-
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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为重庆海新运业（集团）有限公司，法定代表人罗炜皓，成立时间2002年9月7日，统一社会信用代码91500233742862638W，注册资本660万元人民币。截至本报告出具之日，重庆海新运业（集团）有限公司持有公司股票50,165,800股，占比72.70%，是持股份占公司股本总额50%以上的控股股东。报告期内，公司控股股东持股股份增加200万股。

（二）实际控制人情况

海新集团持有本公司72.70%股份，陈清琼和罗炜皓作为一致行动人共同控制海新集团，并分别持有海新集团31%和20%股权，忠县联营持有大美游轮7.03%股份，陈清琼、罗炜皓系本公司股东忠县联营的有限合伙人，罗炜皓为忠县联营的执行事务合伙人重庆忠联投资发展有限公司的唯一股东，陈清琼直接持有大美游轮3.10%股份，罗炜皓直接持有大美游轮3.39%股份，因此陈清琼和罗炜皓实际控制大美游轮86.22%股份，为本公司共同实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年10月10日	2023年1月18日	2.86	2,000,000	重庆海新运业（集团）有限公司	不适用	5,720,000	支付供应商货款

(七) 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	5,720,000	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。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 8 月 18 日	1.2	-	-
合计	1.2	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司股东大会于 2023 年 8 月 18 日审议通过了《关于公司 2023 年半年度利润分配的议案》，决定拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 8,280,000 元。2023 年 8 月 31 日，上述权益分派实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.3	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	2,341,550	-	2,341,550	3.39%
刘流	董事、总经理	男	1965年1月	2021年8月13日	2024年8月13日	536,000	-	536,000	0.78%
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	625,000	-	625,000	0.91%
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	536,000	-	536,000	0.78%
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	134,000	-	134,000	0.19%

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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	268	126	91	303
销售人员	10	4		14
技术人员	43	-	13	30
财务人员	10	-	-	10
行政人员	25	-	4	21
员工总计	356	130	108	378

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	11
专科	35	50
专科以下	313	317
员工总计	356	378

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。在培训方面，2023年除了对新入职员工进行公司制度、流程、技术规范、产品知识及公司发展历程方面的培训外，对老员工也进行专业技能方面的培训，以适应日益发展技术需要。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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

法》《公司章程》等规定的情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全有效，运行规范，未发生重大缺陷；公司建立健全了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并得到有效执行，未发生有关责任人违规追责的情形。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZD10069 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路四楼
审计报告日期	2024 年 4 月 11 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈勇 袁丁 1 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10 年
会计师事务所审计报酬（万元）	12

审计报告

信会师报字[2024]第 ZD10069 号

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆大美长江三峡游轮股份有限公司（以下简称大美游轮）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大美游轮 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

大美游轮管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大美游轮 2023 年年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大美游轮的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大美游轮持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大美游轮不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所

中国注册会计师：袁 丁

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈 勇

中国·上海

2024年4月11日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,865,127.58	10,009,090.01
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五（二）	35,337,628.51	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	1,543,624.50	2,621,772.14
应收款项融资			
预付款项	五（四）	513,111.77	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（五）	21,858.54	291,801.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,116,147.26	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（七）	367,681.64	1,351,454.42
流动资产合计		47,765,179.80	15,713,131.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（八）	2,527,046.70	2,915,732.22
投资性房地产	五（九）	91,120.73	94,527.17
固定资产	五（十）	153,889,196.92	171,817,451.48
在建工程	五（十一）	1,620,953.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	7,475.44	522,898.78
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	515,634.89	550,859.77
其他非流动资产	五（十四）		492,737.69
非流动资产合计		158,651,428.47	176,394,207.11
资产总计		206,416,608.27	192,107,338.24
流动负债：			
短期借款	五（十六）		1,190,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	4,704,069.92	16,822,686.09
预收款项	五（十八）	286,583.78	272,946.03
合同负债	五（十九）	3,632,201.48	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（二十）	2,605,411.10	1,665,291.56
应交税费	五（二十一）	5,348,180.55	1,105,158.89
其他应付款	五（二十二）	5,859,731.42	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（二十三）	18,035,793.33	24,000,000.00
其他流动负债	五（二十四）	217,932.09	143,165.96
流动负债合计		40,689,903.67	57,602,639.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）	10,320,000.00	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（二十六）	1,012,500.60	495,833.85
递延所得税负债	五（十三）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,332,500.60	34,815,833.85
负债合计		52,022,404.27	92,418,473.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	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（二十八）	41,148,325.55	41,148,325.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十九）	987,646.68	2,782,458.93
盈余公积	五（三十）	11,812,649.84	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	31,425,275.75	-18,387,204.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		154,373,897.82	99,670,842.39
少数股东权益		20,306.18	18,022.12
所有者权益（或股东权益）合计		154,394,204.00	99688864.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		206,416,608.27	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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,243,161.04	7,709,577.40
交易性金融资产		35,337,628.51	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	1,175,969.03	1,859,320.00
应收款项融资			
预付款项		443,111.77	348,458.37
其他应收款	十四（二）	4,750.00	131,919.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		921,597.92	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		367,681.64	1,351,454.42
流动资产合计		40,493,899.91	12,198,167.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四（三）	22,278,720.95	22,278,720.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,527,046.70	2,915,732.22
投资性房地产		91,120.73	94,527.17
固定资产		141,471,471.73	157,498,381.65
在建工程		1,620,953.79	
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		514,889.62	549,105.79
其他非流动资产			338,450.00
非流动资产合计		168,504,203.52	183,674,917.78
资产总计		208,998,103.43	195,873,085.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,111,151.11	15,026,524.51
预收款项		34,400.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,161,952.93	1,314,541.08
应交税费		5,331,063.94	1,095,715.57
其他应付款		4,727,724.21	13,482,112.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,585,395.82	2,314,711.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,035,793.33	24,000,000.00
其他流动负债		215,123.75	138,882.68
流动负债合计		37,202,605.09	57,372,487.88
非流动负债：			
长期借款		10,320,000.00	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		1,012,500.60	495,833.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,332,500.60	34,815,833.85
负债合计		48,535,105.69	92,188,321.73
所有者权益（或股东权益）：			
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		987,646.68	2,782,458.93
盈余公积		11,812,649.84	5,127,262.42
一般风险准备			
未分配利润		37,514,375.67	-14,373,283.08
所有者权益（或股东权益）合计		160,462,997.74	103,684,763.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		208,998,103.43	195,873,085.55

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		203,408,111.54	41,362,803.67
其中：营业收入	五（三十二）	203,408,111.54	41,362,803.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,719,076.21	64,428,854.50
其中：营业成本	五（三十二）	113,075,710.34	51,326,050.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	286,722.26	266,528.99
销售费用	五（三十四）	769,918.56	434,356.08

管理费用	五(三十五)	11,518,416.07	9,443,535.97
研发费用			-
财务费用	五(三十六)	2,068,308.98	2,958,382.64
其中：利息费用		1,897,428.92	2,921,278.75
利息收入		27,073.24	9,005.98
加：其他收益	五(三十七)	1,232,291.97	748,638.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	87,187.29	108,841.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-51,057.01	78,071.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-58,853.54	-6,139.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	22,743.81	23,514.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,921,347.85	-22113125.43
加：营业外收入	五(四十二)	128,040.30	9,360.00
减：营业外支出	五(四十三)	39,761.02	60,498.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,009,627.13	-22,164,263.83
减：所得税费用	五(四十四)	12,228,647.39	2,948,598.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,780,979.74	-25,112,862.57
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）		64,780,979.74	-25,112,862.57
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）		2,284.06	-429.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,778,695.68	-25,112,433.44
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		64,780,979.74	-25,112,862.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,778,695.68	-25,112,433.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,284.06	-429.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十五）	0.94	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十五）	0.94	-0.37

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	2022 年
一、营业收入	十四（四）	190,991,754.81	29,731,064.63
减：营业成本	十四（四）	101,490,412.46	40,572,392.85
税金及附加		131,131.89	113,186.01
销售费用		708,645.74	397,842.39
管理费用		8,441,439.97	6,512,459.37
研发费用			
财务费用		2,043,674.79	2,948,026.44
其中：利息费用		1,884,311.15	
利息收入		19,301.21	
加：其他收益		941,800.85	377,234.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	27,150.94	38,685.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-51,057.01	78,071.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,143.11	-5,551.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,514.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,032,201.63	-20,300,887.51
加：营业外收入		86,151.50	9,360.00
减：营业外支出		39,761.02	60,308.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,078,592.11	-20,351,835.54
减：所得税费用		12,224,717.94	2,948,745.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,853,874.17	-23,300,581.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,853,874.17	-23,300,581.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		66,853,874.17	-23,300,581.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.34

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,549,644.55	39,384,597.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,057,930.22
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	6,185,165.60	8,612,541.38
经营活动现金流入小计		214,734,810.15	49,055,069.50
购买商品、接受劳务支付的现金		79,144,759.69	21,220,384.61
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		28,013,615.04	16,632,378.74
支付的各项税费		12,620,620.79	726,221.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	10,082,220.41	9,333,777.76
经营活动现金流出小计		129,861,215.93	47,912,762.20
经营活动产生的现金流量净额		84,873,594.22	1,142,307.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,500,000.00	14,580,000.00
取得投资收益收到的现金		87,187.29	108,841.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		566,734.96	74,083.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,153,922.25	14,762,924.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,337,985.30	4,065,769.96
投资支付的现金		57,500,000.00	11,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		67,837,985.30	15,065,769.96
投资活动产生的现金流量净额		-44,684,063.05	-302,845.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,720,000.0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,380,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,100,000.00
偿还债务支付的现金		31,190,000.00	3,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,143,493.60	3,221,278.75
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		41,333,493.60	6,751,278.75
筹资活动产生的现金流量净额		-41,333,493.60	1,348,721.25
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		-1,143,962.43	2,188,183.55
加：期初现金及现金等价物余额		9,949,090.01	7,760,906.46
六、期末现金及现金等价物余额		8,805,127.58	9,949,090.01

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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,474,830.91	28,174,038.93
收到的税费返还			1,057,930.22
收到其他与经营活动有关的现金		4,143,438.20	5,207,468.67
经营活动现金流入小计		199,618,269.11	34,439,437.82
购买商品、接受劳务支付的现金		71,599,693.21	14,477,067.59
支付给职工以及为职工支付的现金		23,864,735.65	12,820,106.66
支付的各项税费		12,145,002.51	489,662.44
支付其他与经营活动有关的现金		8,281,544.87	7,595,403.98
经营活动现金流出小计		115,890,976.24	35,382,240.67
经营活动产生的现金流量净额		83,727,292.87	-942,802.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	10,580,000.00
取得投资收益收到的现金		27,150.94	38,685.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		543,991.15	74,083.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,571,142.09	10,692,769.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,635,505.50	1,266,948.33
投资支付的现金		48,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,635,505.50	8,266,948.33
投资活动产生的现金流量净额		-44,064,363.41	2,425,820.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,720,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	5,300,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	11,020,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	2,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,129,345.82	3,221,125.43
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		47,129,345.82	5,561,125.43
筹资活动产生的现金流量净额		-45,129,345.82	5,458,874.57
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		-5,466,416.36	6,941,892.60
加：期初现金及现金等价物余额		7,669,577.40	727,684.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,203,161.04	7,669,577.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55			2,782,458.93	5,127,262.42		-18,387,204.51	18,022.12	99,688,864.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,000,000.00				41,148,325.55			2,782,458.93	5,127,262.42		-18,387,204.51	18,022.12	99,688,864.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,794,812.25	6,685,387.42		49,812,480.26	2,284.06	54,705,339.49
（一）综合收益总额											64,778,695.68	2,284.06	64,780,979.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								6,685,387.42	-14,966,215.42				-8,280,828.00
1. 提取盈余公积								6,685,387.42	-6,685,387.42				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,280,828.00			-8,280,828.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								368,881.44					368,881.44

2. 本期使用							2,163,693.69					2,163,693.69
(六) 其他												
四、本期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55		987,646.68	11,812,649.84		31,425,275.75	20,306.18	154,394,204.00

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

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

2. 本期使用							698,047.63					698,047.63
(六) 其他												
四、本期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55		2,782,458.93	5,127,262.42		-18,387,204.51	18,022.12	99,688,864.51

法定代表人：罗炜皓

主管会计工作负责人：谢贤裔

会计机构负责人：张清华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55			2,782,458.93	5,127,262.42		-14,373,283.08	103,684,763.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				41,148,325.55			2,782,458.93	5,127,262.42		-14,373,283.08	103,684,763.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,794,812.25	6,685,387.42		51,887,658.75	56,778,233.92
(一) 综合收益总额											66,853,874.17	66,853,874.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,685,387.42		-14,966,215.42	-8,280,828.00
1. 提取盈余公积									6,685,387.42		-6,685,387.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,280,828.00	-8,280,828.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取									368,881.44			368,881.44
2. 本期使用									2,163,693.69			2,163,693.69

(六) 其他												
四、本年期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55			987,646.68	11,812,649.84		37,514,375.67	160,462,997.74

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,000,000.00				270,478.80			2,506,659.28	5,127,262.42		8,927,298.37	83,831,698.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,000,000.00				270,478.80			2,506,659.28	5,127,262.42		8,927,298.37	83,831,698.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				40,877,846.75			275,799.65			-23,300,581.45	19,853,064.95
(一) 综合收益总额											-23,300,581.45	-23,300,581.45
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				40,877,846.75							42,877,846.75
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				3,720,000.00							5,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					37,157,846.75							37,157,846.75
(三) 利润分配												

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

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司(以下简称本公司或公司)系重庆大美长江三峡游轮有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。重庆大美长江三峡游轮有限责任公司前身系重庆海内观光游轮有限公司,由罗世柏、方林、张瑞康、谢刚、王承寿、张淑芳、袁静兰、罗辉国、冯启华九人于2002年3月6日共同出资设立,注册资本320.00万元。

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。定向发行于2022年12月完成,变更后股份总数69,000,000.00股(每股面值1元)。

2、基本情况

本公司统一社会信用代码/注册号:91500233736550574P

法定代表人:罗炜皓

企业类型:股份有限公司

住所:忠县忠州镇滨江路26号

注册资本:人民币6,900.00万元

经营范围:旅客运输(长江重庆至武汉普通旅客运输、重庆至南京普通旅客包船运输);为船舶提供码头、过驳锚地;为旅客提供候船和上下船舶设施和服务(以上范围按行政许可核定期限从事经营);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)。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月11日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆海新国际旅行社有限公司
重庆海新大酒店有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（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(%)
----	-------------

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

(2) 其他的应收款项坏账准备

对于其他应收款减值损失计量, 比照前述应收账款的减值测试方法及会计处理方法处理。对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项(包括应收票据等)的减值损失计量, 比照前述一般金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

生产成品、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。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三(八)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(十二) 投资性房地产

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
游轮主体及机电设备	年限平均法	18	5	5.56
游轮装饰及附属设施	年限平均法	7	0-5	13.57-14.29
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	30年	直线法	0	证载使用年限
特许经营权	4年	直线法	0	合同
软件	10年	直线法	0	预计使用年限

(十七) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 游轮运营业：

①线上代理销售模式：每月底与代理电商结算确认票款收入；

②线下代理销售模式：完成每个航次后与船票代理商办理船票结算确认收入；

③线上直销模式：客户通过公司微信公众号、淘宝店付款订票后，在完成航次后确认收入。

(2) 酒店餐饮业：

- ①住宿业务：待客人退房后确认收入；
- ②餐饮业务：待客人完成餐饮消费后确认收入。
- (3) 旅行社业务：待一个旅游组团行程完成后确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

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

入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

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

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

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

（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。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用

初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司执行该规定无影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆大美长江三峡游轮股份有限公司	15%
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	20%

(二) 税收优惠

1、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。

2、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。

3、根据《财政部 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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。符合减税条件，2023 年应纳税所得额减按 25%，税率为 20%缴纳企业所得税。根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），规定对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

4、根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《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)、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)等有关规定执行。

5、本公司符合西部大开发政策优惠执行 15%所得税税率，根据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)等文件规定，2011 年报主管税务机关审核确认，2012 年及以后年度向主管税务机关备案后，企业所得税按 15%的税率计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,125.98	5,044.53
银行存款	8,800,001.60	9,944,045.48
其他货币资金	60,000.00	60,000.00
合计	8,865,127.58	10,009,090.01
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

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

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,337,628.51	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	35,337,628.51	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	35,337,628.51	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	332,460.22	2,567,593.64
1至2年（含2年）	1,269,215.14	57,030.00
2至3年（含3年）	6,011.00	
3至4年（含4年）		
4至5年（含5年）		
5年以上		
小计	1,607,686.36	2,624,623.64
减：坏账准备	64,061.86	2,851.50
合计	1,543,624.50	2,621,772.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,607,686.36	100.00	64,061.86	3.98	1,543,624.50	2,624,623.64	100.00	2,851.50	0.11	2,621,772.14
其中：										
账龄组合	1,607,686.36	100.00	64,061.86	3.98	1,543,624.50	2,624,623.64	100.00	2,851.50	0.11	2,621,772.14
合计	1,607,686.36	100.00	64,061.86		1,543,624.50	2,624,623.64	100.00	2,851.50		2,621,772.14

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,607,686.36	64,061.86	3.98
合计	1,607,686.36	64,061.86	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	企业合并变动	收回或转回	转销或核销 其他	
按组合计提坏账准备	2,851.50	61,210.36				64,061.86
合计	2,851.50	61,210.36				64,061.86

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
忠县卫生健康委员会	1,237,862.14		1,237,862.14	77.00	61,893.11
忠县统计局	44,812.00		44,812.00	2.79	
上海携程国际旅行社有限公司	39,932.85		39,932.85	2.48	
忠县人民政府办公室	28,273.00		28,273.00	1.76	713.55
中共忠县县委党校	27,375.00		27,375.00	1.70	
合计	1,378,254.99		1,378,254.99	85.73	62,606.66

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	506,076.37	98.63	302,374.57	84.70
1至2年	7,035.40	1.37	54,600.00	15.30
2至3年				
3年以上				
合计	513,111.77	100.00	356,974.57	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人寿财产保险股份有限公司重庆分公司	284,426.37	55.43
重庆忠县燃气有限责任公司	60,000.00	11.69

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆爽乐电器有限公司	52,500.00	10.23
巴南区源鑫家具经营部	46,710.00	9.10
重庆九方圆家具有限公司	31,200.00	6.08
合计	474,836.37	92.53

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,858.54	291,801.55
合计	21,858.54	291,801.55

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	11,202.60	258,508.30
1至2年(含2年)	8,375.52	5,688.00
2至3年(含3年)	2,688.00	3,450.00
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		10,000.00
5年以上	1,400.00	98,923.24
小计	23,666.12	376,569.54
减: 坏账准备	1,807.58	84,767.99
合计	21,858.54	291,801.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,666.12	100.00	1,807.58	7.64	21,858.54	376,569.54	100.00	84,767.99	22.51	291,801.55
其中：										
账龄组合	23,666.12	100.00	1,807.58	7.64	21,858.54	376,569.54	100.00	84,767.99	22.51	291,801.55
合计	23,666.12	100.00	1,807.58		21,858.54	376,569.54	100.00	84,767.99		291,801.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	23,666.12	1,807.58	7.64
合计	23,666.12	1,807.58	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	84,767.99			84,767.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,356.82			-2,356.82
本期转回				
本期转销				
本期核销	-80,603.59			-80,603.59
其他变动				
期末余额	1,807.58			1,807.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	376,569.54			376,569.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,423,135.99			1,423,135.99
本期终止确认	-1,776,039.41			-1,776,039.41
其他变动				
期末余额	23,666.12			23,666.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并变动	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	84,767.99	-2,356.82			80,603.59		1,807.58

类别	上年年末 余额	本期变动金额					期末余 额
		计提	企业合 并变动	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
合计	84,767.99	-2,356.82			80,603.59		1,807.58

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	97,523.24

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款 项性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生
黎万建	乌杨码头转 让款	97,523.24	款项无法收 回	执行裁定	否
合计		97,523.24			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
质保金、押金、备用金等	11,088.00	87,850.00
往来款	12,578.12	91,196.30
外部单位往来款		100,000.00
代收代付款项		
乌杨码头转让款		97,523.24
合计	23,666.12	376,569.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国移动通信集团有 限公司	往来款	8,578.12	1 年以内、 1-2 年	36.25	18.78
重庆航运交易所	保证金	5,000.00	1-2 年	21.13	250.00
龚奎	押金	3,000.00	1 年以内	12.68	
前厅收银备用金	备用金	3,000.00	1—2 年	12.68	
卡洛婚礼	往来款	2,688.00	2—3 年	11.36	268.80
合计		22,266.12		94.10	537.58

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,109,160.58		1,109,160.58	1,048,858.19		1,048,858.19
库存商品	6,986.68		6,986.68	33,180.25		33,180.25
合计	1,116,147.26		1,116,147.26	1,082,038.44		1,082,038.44

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	333,312.60	1,350,736.42
预缴其他税费	34,369.04	718.00
合计	367,681.64	1,351,454.42

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,527,046.70	2,915,732.22
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,527,046.70	2,915,732.22
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	2,527,046.70	2,915,732.22

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	153,288.00	153,288.00
(2) 本期增加金额		
— 外购		
— 存货\固定资产\在建工程转入		
— 企业合并增加		
— 其他		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 其他		

项目	土地使用权	合计
(4) 期末余额	153,288.00	153,288.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	58,760.83	58,760.83
(2) 本期增加金额	3,406.44	3,406.44
— 计提或摊销	3,406.44	3,406.44
— 其他		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 其他		
(4) 期末余额	62,167.27	62,167.27
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
— 其他		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 其他		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	91,120.73	91,120.73
(2) 上年年末账面价值	94,527.17	94,527.17

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	153,889,196.92	171,817,451.48
固定资产清理		
合计	153,889,196.92	171,817,451.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	游轮主体及机电设备	游轮装饰及附属设施	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	46,300,219.00	163,964,019.91	90,649,549.37	490,069.92	1,061,065.91	10,142,973.04	4,602,308.77	317,210,205.92
(2) 本期增加金额	642,790.00					478,589.32	115,354.07	1,236,733.39
—购置	642,790.00					478,589.32	115,354.07	1,236,733.39
—在建工程转入								
—企业合并增加								
—其他								
(3) 本期减少金额					685,596.43	302,357.29	23,000.00	1,010,953.72
—处置或报废					685,596.43	302,357.29	23,000.00	1,010,953.72
—处置子公司								
—其他								
(4) 期末余额	46,943,009.00	163,964,019.91	90,649,549.37	490,069.92	375,469.48	10,319,205.07	4,694,662.84	317,435,985.59
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	31,382,287.71	46,999,172.46	56,925,285.36	421,240.08	994,355.50	6,338,105.31	2,332,308.02	145,392,754.44
(2) 本期增加金额	2,855,501.31	9,614,554.47	5,221,105.96	68,585.44	4,208.34	1,170,581.50	201,042.43	19,135,579.45
—计提	2,855,501.31	9,614,554.47	5,221,105.96	68,585.44	4,208.34	1,170,581.50	201,042.43	19,135,579.45
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额					657,337.93	302,357.29	21,850.00	981,545.22
—处置或报废					657,337.93	302,357.29	21,850.00	981,545.22
—处置子公司								
(4) 期末余额	34,237,789.02	56,613,726.93	62,146,391.32	489,825.52	341,225.91	7,206,329.52	2,511,500.45	163,546,788.67
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
—处置子公司								
(4) 期末余额								

项目	房屋及建筑物	游轮主体及机电设备	游轮装饰及附属设施	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	12,705,219.98	107,350,292.98	28,503,158.05	244.40	34,243.57	3,112,875.55	2,183,162.39	153,889,196.92
(2) 上年年末账面价值	14,917,931.29	116,964,847.45	33,724,264.01	68,829.84	66,710.41	3,804,867.73	2,270,000.75	171,817,451.48

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,620,953.79		1,620,953.79			
工程物资						
合计	1,620,953.79		1,620,953.79			

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造费	1,620,953.79		1,620,953.79			
合计	1,620,953.79		1,620,953.79			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	特许经营权	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	115,757.28	100,000.00	7,110,879.50	7,326,636.78
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并				
增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—处置子公司				
司				
—其他				
(4) 期末余额	115,757.28	100,000.00	7,110,879.50	7,326,636.78
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	93,330.32	100,000.00	6,610,407.68	6,803,738.00
(2) 本期增加金额	14,951.52		500,471.82	515,423.34
—计提	14,951.52		500,471.82	515,423.34
—企业合并				
增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终				

项目	软件	特许经营权	土地使用权	合计
止确认的部分				
—处置子公司				
—其他				
(4) 期末余额	108,281.84	100,000.00	7,110,879.50	7,319,161.34
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—处置子公司				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,475.44			7,475.44
(2) 上年年末账面价值	22,426.96		500,471.82	522,898.78

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,869.44	10,066.74	87,619.49	13,844.52
其他权益投资公允价值变动	2,695,582.26	404,337.34	3,084,267.78	462,640.17
递延收益	1,012,500.60	151,875.09	495,833.85	74,375.08
合计	3,773,952.30	566,279.17	3,667,721.12	550,859.77

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值	337,628.51	50,644.28		

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
变动				
合计	337,628.51	50,644.28		

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	50,644.28	515,634.89		550,859.77
递延所得税负债	50,644.28			

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,068,756.12	4,949,703.92
合计	7,068,756.12	4,949,703.92

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年			
2024年	1,894,253.54	1,894,253.54	
2025年			
2026年	1,235,671.06	1,245,092.86	
2027年	1,797,470.62	1,810,357.52	
2028年	2,141,360.90		
合计	7,068,756.12	4,949,703.92	

(十四) 其他非流动资产

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

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,000.00	60,000.00	保证金	保证金	60,000.00	60,000.00	保证金	保证金
固定资产	296,065,275.27	142,873,634.08	抵押借款	抵押借款	296,065,275.27	163,040,171.46	抵押借款	抵押借款
无形资产	7,110,879.50		抵押借款	抵押借款	7,110,879.50	500,471.82	抵押借款	抵押借款
合计	303,236,154.77	142,933,634.08			303,236,154.77	163,600,643.28		

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

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

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,851,247.66	9,755,345.30
设备及工程款	1,852,822.26	7,067,340.79
合计	4,704,069.92	16,822,686.09

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	286,583.78	272,946.03
合计	286,583.78	272,946.03

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,632,201.48	2,386,099.21
合计	3,632,201.48	2,386,099.21

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,052,569.59	27,223,182.45	25,670,340.94	2,605,411.10
离职后福利-设定提存计划	612,721.97	1,715,380.67	2,328,102.64	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,665,291.56	28,948,563.12	28,008,443.58	2,605,411.10

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	813,366.71	25,214,854.06	23,618,902.24	2,409,318.53
(2) 职工福利费		810,379.32	810,379.32	
(3) 社会保险费	43,606.31	1,094,517.07	1,138,123.38	
其中：医疗保险费		1,019,150.85	1,019,150.85	
工伤保险费	43,606.31	75,366.22	118,972.53	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
(4) 住房公积金		103,432.00	102,936.00	496.00
(5) 工会经费和职工教育经费	195,596.57			195,596.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,052,569.59	27,223,182.45	25,670,340.94	2,605,411.10

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	591,877.12	1,660,915.84	2,252,792.96	
失业保险费	20,844.85	54,464.83	75,309.68	
合计	612,721.97	1,715,380.67	2,328,102.64	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,388.90	4,904.97
企业所得税	5,323,744.59	1,100,040.84
个人所得税	14,575.01	79.79
城市维护建设税	236.03	66.64
教育费附加	236.02	66.65
合计	5,348,180.55	1,105,158.89

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,859,731.42	10,017,292.14
合计	5,859,731.42	10,017,292.14

1、 其他应付款项 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	4,916,527.46	7,739,653.31
内部个人往来	482,273.42	597,271.72
外部单位往来款	460,930.54	1,680,367.11
合计	5,859,731.42	10,017,292.14

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,035,793.33	24,000,000.00
合计	18,035,793.33	24,000,000.00

1、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	18,035,793.33	24,000,000.00
合计	18,035,793.33	24,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	217,932.09	143,165.96
合计	217,932.09	143,165.96

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,320,000.00	34,320,000.00
合计	10,320,000.00	34,320,000.00

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	495,833.85	600,000.00	83,333.25	1,012,500.60	
合计	495,833.85	600,000.00	83,333.25	1,012,500.60	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	495,833.85		49,999.92		445,833.93	与资产相关
港口船舶污染物固定接受设施改造补助		300,000.00	16,666.67		283,333.33	与资产相关
港口岸电设施建设改造补助		300,000.00	16,666.66		283,333.34	与资产相关
合计	495,833.85	600,000.00	83,333.25		1,012,500.60	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	69,000,000.00						69,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	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

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,782,458.93	368,881.44	2,163,693.69	987,646.68
合计	2,782,458.93	368,881.44	2,163,693.69	987,646.68

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,127,262.42	6,685,387.42		11,812,649.84
合计	5,127,262.42	6,685,387.42		11,812,649.84

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-18,387,204.51	6,725,228.93
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-18,387,204.51	6,725,228.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	64,778,695.68	-25,112,433.44
减: 提取法定盈余公积	6,685,387.42	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,280,828.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,425,275.75	-18,387,204.51

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,266,593.59	112,006,810.21	36,459,622.70	50,214,886.37

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,141,517.95	1,068,900.13	4,903,180.97	1,111,164.45
合计	203,408,111.54	113,075,710.34	41,362,803.67	51,326,050.82

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	201,266,593.59	36,459,622.70
游轮运营	190,325,568.69	26,419,887.83
酒店餐饮业	10,941,024.90	10,039,734.87
其他业务收入	2,141,517.95	4,903,180.97
房租收入	816,838.42	796,182.25
其他收入	1,324,679.53	4,106,998.72
合计	203,408,111.54	41,362,803.67

2、 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	游轮运营		酒店餐饮业		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:								
游轮运营	190,325,568.69	101,487,006.02					190,325,568.69	101,487,006.02
酒店餐饮业			10,941,024.90	10,519,804.19			10,941,024.90	10,519,804.19
其他业务					2,141,517.95	1,068,900.13	2,141,517.95	1,068,900.13
合计	190,325,568.69	101,487,006.02	10,941,024.90	10,519,804.19	2,141,517.95	1,068,900.13	203,408,111.54	113,075,710.34
按经营地区								
分类:								
境内	190,325,568.69	101,487,006.02	10,941,024.90	10,519,804.19	2,141,517.95	1,068,900.13	203,408,111.54	113,075,710.34
合计	190,325,568.69	101,487,006.02	10,941,024.90	10,519,804.19	2,141,517.95	1,068,900.13	203,408,111.54	113,075,710.34

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,485.89	1,357.06
教育费附加（含地方教育费附加）	3,485.82	1,377.69
房产税	146,561.98	150,568.44
土地使用税	9,261.80	9,261.80
车船使用税	100,655.00	103,964.00
印花税	23,271.77	
合计	286,722.26	266,528.99

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	140,109.54	142,096.54
折旧费	6,183.95	7,058.64
维修费	68,227.04	67,627.66
广告及印刷费	197,302.24	32,442.48
差旅费	41,811.66	8,130.58
办公费		72.20
交通及车辆运行费	25,731.33	37,918.20
材料费	14,822.60	31,673.17
业务招待费	101,191.07	87,931.61
其他	174,539.13	19,405.00
合计	769,918.56	434,356.08

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,045,822.85	6,186,664.16
折旧费	707,382.26	709,088.67
摊销费用	70,065.93	83,096.16
维修费	128,109.45	55,994.33
业务招待费	215,341.32	75,688.61
差旅费	80,227.94	13,978.88
交通及车辆费	146,475.60	184,975.79
办公费	189,135.15	14,892.23
水电费	612,420.48	776,062.15
咨询服务费	950,616.18	794,884.47
租赁及物业费	134,774.64	136,034.64
其他	238,044.27	412,175.88
合计	11,518,416.07	9,443,535.97

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,897,428.92	2,921,278.75

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	27,073.24	9,005.98
汇兑损益		
手续费支出	179,677.55	32,188.14
其他支出	18,275.75	13,921.73
合计	2,068,308.98	2,958,382.64

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	721,582.25	441,366.72
进项税加计抵减	510,538.39	306,619.97
代扣个人所得税手续费	171.33	651.55
合计	1,232,291.97	748,638.24

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	49,999.92	49,999.92	与资产相关
港口船舶污染物固定接受设施改造补助	16,666.67		与资产相关
港口岸电设施建设改造补助	16,666.66		与资产相关
忠县就业和人才中心青年就业补贴款	39,200.00	97,425.16	与收益相关
稳岗补贴	53,869.00	13,183.00	与收益相关
忠县文化委营业额及安全奖	310,000.00		与收益相关
营业额奖励	150,000.00		与收益相关
忠县文化委旅游补助	84,895.00		与收益相关
重庆市渝中区就业和人才补助	285.00		与收益相关
消防出口补偿金		20,000.00	与收益相关
社保补贴		160,492.64	与收益相关
失业金		266.00	与收益相关
新型学徒制开班补贴		100,000.00	与收益相关
合计	721,582.25	441,366.72	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	87,187.29	108,841.37
合计	87,187.29	108,841.37

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	337,628.51	
其他非流动金融资产	-388,685.52	78,071.40
合计	-51,057.01	78,071.40

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-61,210.36	-368.75
其他应收款坏账损失	2,356.82	-5,770.99
合计	-58,853.54	-6,139.74

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	22,743.81	23,514.13	22,743.81
合计	22,743.81	23,514.13	22,743.81

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
核销无法支付的应付款	33,904.00		33,904.00
盘盈利得	765.00		765.00
其他	93,371.30	9,360.00	93,371.30
合计	128,040.30	9,360.00	128,040.30

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,178.85		21,178.85
赔偿金	1,398.00	60,000.00	1,398.00
罚款、滞纳金支出	264.52		264.52
其他	16,919.65	498.40	16,919.65
合计	39,761.02	60,498.40	39,761.02

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,193,422.51	1,095,684.46
递延所得税费用	35,224.88	1,852,914.28
合计	12,228,647.39	2,948,598.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	77,009,627.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,551,444.07
子公司适用不同税率的影响	-114,174.92
调整以前期间所得税的影响	344,892.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,328.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,115.44
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	428,272.18
其他	
所得税费用	12,228,647.39

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	64,778,695.68	-25,112,433.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,000,000.00	67,000,000.00
基本每股收益	0.94	-0.37
其中：持续经营基本每股收益	0.94	-0.37
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	64,778,695.68	-25,112,433.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,000,000.00	67,000,000.00
稀释每股收益	0.94	-0.37
其中：持续经营稀释每股收益	0.94	-0.37
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 费用按性质分类的利润表补充资料

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

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	28,948,563.12	16,310,144.10
折旧费和摊销费用	19,654,409.23	18,629,237.07
景区门票成本	26,876,424.65	3,219,390.50
餐饮成本	20,349,710.55	8,444,477.00
财务费用	2,068,308.98	2,958,382.64
咨询服务费	950,616.18	785,884.47

项目	本期金额	上期金额
租赁及物业费	163,293.64	136,034.64
交通及车辆运行费	149,699.93	373,988.33
业务招待费	313,465.25	75,688.61
差旅费	124,457.12	22,109.46
办公费	189,135.15	14,964.43
维修费	1,006,683.98	955,793.53
广告及印刷费	197,302.24	32,442.48
材料费	14,822.60	103,240.78
燃料	17,839,802.22	4,946,868.06
其他	8,585,659.11	7,153,679.41
合计	28,948,563.12	64,162,325.51

(四十七) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	27,073.24	9,005.98
政府补助	1,238,249.00	691,366.80
租赁收入	816,838.42	827,898.14
收回保证金	3,562,149.01	3,329,935.25
其他资金往来款等	535,684.47	3,573,678.92
其他	5,171.46	180,656.29
合计	6,185,165.60	8,612,541.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用性支出	3,510,081.80	2,811,793.61
支出的保证金	3,336,126.50	2,846,957.25
其他资金往来款等	3,236,012.11	3,675,026.90
合计	10,082,220.41	9,333,777.76

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,780,979.74	-25,112,862.57
加：信用减值损失	58,853.54	6,139.74
资产减值准备		
固定资产折旧	19,138,985.89	18,918,900.05
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	515,423.34	608,496.60
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)	-22,743.81	-23,514.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,178.85	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	51,057.01	-78,071.40
财务费用（收益以“-”号填列）	1,896,961.59	2,920,868.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,187.29	-108,841.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,419.40	1,888,752.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50,644.28	-35,837.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,108.82	-193,942.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,187,584.98	-1,695,264.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,668,615.68	4,047,484.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,873,594.22	1,142,307.30
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,805,127.58	9,949,090.01
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额	-1,143,962.43	2,188,183.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,805,127.58	9,949,090.01
其中：库存现金	5,125.98	5,044.53
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	8,800,001.60	9,944,045.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,805,127.58	9,949,090.01
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
旅游业保证金	60,000.00	60,000.00	受限保证金
合计	60,000.00	60,000.00	

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	134,774.64	136,034.64
与租赁相关的总现金流出	134,774.64	136,034.64

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	816,838.42	796,182.25
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	627,846.66	473,346.66
1 至 2 年	389,280.00	231,779.98
2 至 3 年	389,280.00	209,280.00
3 至 4 年	249,760.00	209,280.00
4 至 5 年	150,000.00	69,760.00
合计	1,806,166.66	1,193,446.64

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本 (万元)	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	30.00	重庆	重庆市渝中区陕西路 17 号	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务。代购飞机票、车船票	96.67		设立
重庆海新大酒店有限公司	100.00	重庆	重庆市忠县忠州街道红星路 26 号	餐饮服务；住宿；茶座；酒店管理；酒店用品、日杂百货	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆海新国际旅行社有限公司	3.33%	2,284.06		20,306.18

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆海新国际旅行社有限公司	675,855.34		675,855.34	63,585.60		63,585.60	604,344.18		604,344.18	60,664.86		60,664.86

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆海新国际旅行社有限公司		68,590.42		71,511.16		-12,886.90		-12,696.53

七、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
民营经济发展专项补贴	1,411,280.67	49,999.92	49,999.92	其他收益
港口船舶污染物固定接受设施改造补助	300,000.00	16,666.67		其他收益
港口岸电设施建设改造补助	300,000.00	16,666.66		其他收益
合计	2,011,280.67	83,333.25	49,999.92	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
忠县就业和人才中心青年就业补贴款	39,200.00	39,200.00	97,425.16
稳岗补贴	53,869.00	53,869.00	13,183.00
忠县文化委营业额及安全奖	310,000.00	310,000.00	
营业额奖励	150,000.00	150,000.00	
忠县文化委旅游补助	84,895.00	84,895.00	
重庆市渝中区就业和人才补助	285.00	285.00	
消防出口补偿金			20,000.00
社保补贴			160,492.64
失业金			266.00
新型学徒制开班补贴			100,000.00
合计	638,249.00	638,249.00	391,366.80

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	495,833.85	600,000.00		83,333.25			1,012,500.60	与资产相关

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-3 年	合计
银行借款	18,035,793.33	10,320,000.00	28,355,793.33
应付账款	4,704,069.92		4,704,069.92
其他应付款	5,859,731.42		5,859,731.42

项目	期末余额		
	1 年以内	1-3 年	合计
合计	28,599,594.67	10,320,000.00	38,919,594.67

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 28,320,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 100 个基准点，则本公司的净利润将减少或增加 283,200.00 元，管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 252,704.67 元。管理层认为 10 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			35,337,628.51	35,337,628.51
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,337,628.51	35,337,628.51
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			35,337,628.51	35,337,628.51
◆其他非流动金融资产			2,527,046.70	2,527,046.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,527,046.70	2,527,046.70
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,527,046.70	2,527,046.70
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			37,864,675.21	37,864,675.21

持续第三层次公允价值计量的权益工具 投资为本公司持有的非上市公司股权投资。该其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，本公司以被投资企业期末净资产金额*本公司持有的份额计算，作为公允价值的合理估计进行计量。

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产				424,815.80		57,500,000.00		22,500,000.00		35,424,815.80	337,628.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				424,815.80		57,500,000.00		22,500,000.00		35,424,815.80	337,628.51
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他				424,815.80		57,500,000.00		22,500,000.00		35,424,815.80	337,628.51
◆其他非流动金融资产	2,915,732.22			-388,685.52						2,527,046.70	-388,685.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,915,732.22			-388,685.52						2,527,046.70	-388,685.52
—债务工具投资											
—权益工具投资	2,915,732.22			-388,685.52						2,527,046.70	-388,685.52

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
—衍生金融资产												
—其他												
合计	2,915,732.22			36,130.28		57,500,000.00		22,500,000.00		37,951,862.50		-51,057.01
其中：与金融资产有关的损益				36,130.28								-51,057.01
与非金融资产有关的损益												

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (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(%)
重庆海新运 业(集团)有 限公司	重庆市忠县 忠州镇忠州 大道红星路 26号	批发、零售工艺美术 品、日用杂品(不含 烟花爆竹)、日用百 货; 货物装卸作业服 务; 企业管理咨询。	6,600,000.00	72.70	72.70

本公司实际控制方是：罗炜皓、陈清琼。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
忠县渝海运业发展有限公司	控股股东的子公司
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	控股股东的子公司
忠县长江国际旅行社有限公司	控股股东的子公司
忠县友联长途汽车运输有限公司	控股股东的子公司
忠县广达驾驶培训有限公司	控股股东的子公司
忠县长通汽车运输有限公司	控股股东的子公司
重庆美味渔馆餐饮有限公司	控股股东的子公司
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	控股股东的子公司
冯启华	本公司股东、控股股东的股东
罗炜皓	本公司董事长、股东、控股股东的股东、实际控制人
陈清琼	本公司股东、控股股东的股东、实际控制人

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易 内容	本期金额	获批的交易额 度(如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
忠县长江国际旅 行社有限公司	采购景点 门票	961,983.00			158,668.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆海新运业(集团)有限公司	酒店餐饮服务	24,199.06	98,881.32
忠县渝海运业发展有限公司	酒店餐饮服务	4,438.68	2,733.96
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务	2,362.26	2,782.08
忠县长江国际旅行社有限公司	酒店餐饮服务	6,388.68	2,786.79

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
忠县友联长途汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	1,918.87	977.36
忠县广达驾驶培训有限公司	酒店餐饮服务		1,226.42
忠县长通汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	15,500.00	33,618.87
重庆美味渔馆餐饮有限公司	酒店餐饮服务	2,588.68	1,603.77
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	酒店餐饮服务	34,083.96	33,097.17
忠县长江国际旅行社有限公司	游轮运营服务	3,514,795.90	819,362.60

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
忠县广达驾驶培训有限公司	房屋	28,571.43	28,571.43
重庆海新运业（集团）有限公司	房屋	45,714.29	45,714.29
冯启华	房屋	205,714.29	212,571.43

本公司作为承租方：

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

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	6,000,000.00	主合同生效之日 (2021年2月5日)起	最后一笔债务到期(2023年12月31日)后三年	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆海新运业(集团)有限公司、罗炜皓、陈清琼	45,000,000.00	主合同生效之日 (2019年12月4日)起	最后一笔债务到期(2025年6月30日)后三年	否
重庆海新运业(集团)有限公司、罗炜皓、陈清琼	35,000,000.00	主合同生效之日 (2020年12月28日)起	最后一笔债务到期(2025年6月30日)后三年	否

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			
	冯启华	142,857.15	177,142.85
	忠县广达驾驶培训有限公司	21,428.61	21,428.58

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)		1,859,320.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,237,862.14	
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
小计	1,237,862.14	1,859,320.00
减: 坏账准备	61,893.11	
合计	1,175,969.03	1,859,320.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,237,862.14	100.00	61,893.11	5.00	1,175,969.03	1,859,320.00	100.00			1,859,320.00
其中：										
账龄组合	1,237,862.14	100.00	61,893.11	5.00	1,175,969.03	1,859,320.00	100.00			1,859,320.00
合计	1,237,862.14	100.00	61,893.11		1,175,969.03	1,859,320.00	100.00			1,859,320.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,237,862.14	61,893.11	5.00
合计	1,237,862.14	61,893.11	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并变动	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备		61,893.11					61,893.11
合计		61,893.11					61,893.11

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
忠县卫生健康委员会	1,237,862.14		1,237,862.14	100.00	61,893.11
合计	1,237,862.14		1,237,862.14	100.00	61,893.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,750.00	131,919.65
合计	4,750.00	131,919.65

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		105,000.00
1至2年（含2年）	5,000.00	
2至3年（含3年）		3,450.00
3至4年（含4年）		
4至5年（含5年）		10,000.00
5年以上		94,073.24
小计	5,000.00	212,523.24
减：坏账准备	250.00	80,603.59
合计	4,750.00	131,919.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00	212,523.24	100.00	80,603.59	37.93	131,919.65
其中：										
账龄组合	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00	212,523.24	100.00	80,603.59	37.93	131,919.65
合计	5,000.00	100.00	250.00		4,750.00	212,523.24	100.00	80,603.59		131,919.65

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,000.00	250.00	5.00
合计	5,000.00	250.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	80,603.59			80,603.59
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	250.00			250.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	-80,603.59			-80,603.59
其他变动				
期末余额	250.00			250.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	212,523.24			212,523.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-207,523.24			-207,523.24
其他变动				
期末余额	5,000.00			5,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并变动	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	80,603.59	250.00			80,603.59		250.00
合计	80,603.59	250.00			80,603.59		250.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	97,523.24

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
黎万建	乌杨码头转让款	97,523.24	款项无法收回	执行裁定	否
合计		97,523.24			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
质保金、押金、备用金等	5,000.00	15,000.00
外部单位往来款		100,000.00
乌杨码头转让款		97,523.24
合计	5,000.00	212,523.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆航运交易所	保证金	5,000.00	1-2年	100.00	250.00
合计		5,000.00		100.00	250.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,278,720.95		22,278,720.95	22,278,720.95		22,278,720.95
合计	22,278,720.95		22,278,720.95	22,278,720.95		22,278,720.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆海新大酒店有限公司	21,988,720.95				21,988,720.95		
重庆海新国际旅行社有限公司	290,000.00				290,000.00		
合计	22,278,720.95				22,278,720.95		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,325,568.69	101,487,006.02	26,419,887.83	40,568,986.41
其他业务	666,186.12	3,406.44	3,311,176.80	3,406.44
合计	190,991,754.81	101,490,412.46	29,731,064.63	40,572,392.85

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	190,325,568.69	26,419,887.83
游轮运营	190,325,568.69	26,419,887.83
其他业务收入	666,186.12	3,311,176.80
房租收入	196,190.48	147,142.86
其他收入	469,995.64	3,164,033.94
合计	190,991,754.81	29,731,064.63

2、 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	游轮运营		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：						
游轮运营	190,325,568.69	101,487,006.02			190,325,568.69	101,487,006.02
其他业务			666,186.12	3,406.44	666,186.12	3,406.44
合计	190,325,568.69	101,487,006.02	666,186.12	3,406.44	190,991,754.81	101,490,412.46
按经营地区分类：						
境内	190,325,568.69	101,487,006.02	666,186.12	3,406.44	190,991,754.81	101,490,412.46

合同分类	游轮运营		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	190,325,568.69	101,487,006.02	666,186.12	3,406.44	190,991,754.81	101,490,412.46

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,150.94	38,685.62
合计	27,150.94	38,685.62

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	22,743.81	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	721,582.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,130.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	88,279.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	868,735.62	
所得税影响额	-150,676.34	
少数股东权益影响额（税后）	-7,213.78	
合计	710,845.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.45	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.90	0.93	0.93

（此页无正文）

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年四月十一日

附件 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
非流动性资产处置损益	22,743.81
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	721,582.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,130.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,279.28
非经常性损益合计	868,735.62
减：所得税影响数	150,676.34
少数股东权益影响额（税后）	7,213.78
非经常性损益净额	710,845.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用