



秦皇岛国际旅游  
QINHUANG INTERNATIONAL TOURISM

# 秦皇岛旅游

NEEQ:834184

## 秦皇岛国际旅游开发股份有限公司

Qinhuang International Tourism Development Corp., Ltd

(Qinhuang Tourism)



## 半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人华倩、主管会计工作负责人廉砚君及会计机构负责人（会计主管人员）王柳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	60
附件 II	融资情况 .....	60

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		释义
公司、本公司、秦皇旅游	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司
秦皇游艇	指	秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司股东大会
董事会	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司董事会董事、监事会监事、高级管理人员
公司章程	指	《秦皇国际旅游开发股份有限公司章程》
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》
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末、期末	指	2024年6月30日
期初	指	2024年1月1日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	秦皇国际旅游开发股份有限公司		
英文名称及缩写	QinhuangInternationalTourismDevelopmentCorp.,Ltd		
	QinhuangTourism		
法定代表人	华倩	成立时间	2012年11月12日
控股股东	控股股东为（秦皇岛盛景房地产集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（华洪生），一致行动人为（华倩）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)-娱乐业(R90)-休闲观光活动(R903)-休闲观光活动(R9030)		
主要产品与服务项目	公司以旅游项目开发为主,目前主要投资建设游艇泊位,经营游艇租赁、泊位租赁、旅游观光、游艇操作人员培训、餐饮服务等业务。		
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	秦皇旅游	证券代码	834184
挂牌时间	2015年11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）	52,000,000
主办券商（报告期内）	国都证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李林伟	联系地址	秦皇岛开发区珠江道2号
电话	0335-3990012	电子邮箱	353177994@qq.com
传真	0335-3990070		
公司办公地址	秦皇岛开发区珠江道2号	邮政编码	066004
公司网址	www.neeq.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	9113030005653049XK		
注册地址	河北省秦皇岛市文涛路2号秦皇国际大酒店1层		
注册资本（元）	52,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司致力于旅游项目开发业务，目前业务核心为以游艇俱乐部的经营模式，向会员或游客提供游艇进行海上旅游观光、泊位租赁、海上游艇操作人员培训以及相关配套服务。公司立足于著名的旅游胜地秦皇岛市，以秦皇岛市海螺岛为中心，依托良好的旅游环境、天然的地理区位优势，以及秦皇岛旅游市场充足的客源优势，开展以海上旅游项目为重点的旅游文化休闲项目开发，公司综合运用了上述关键资源要素，获取稳定的收入和利润。

为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取下列措施：（1）详细制定销售计划，开拓周边大城市市场，加大促销力度，开展全员销售。（2）利用微信公众号、抖音企业号等新兴网络媒体，展示公司良好形象，做好线上产品推广工作，增加流量，吸引客户。（3）积极参加相关行业组织的推广宣传活动，针对本地市场客户群进行宣传推广，提升公司知名度，积累客户。（4）与沿海地区相关经营单位建立联系，有针对性的向客户推广产品。（5）针对京津冀、环渤海地区挖掘、拜访团建客户和企业推广类客户，推介游艇会的承接团建和企业推广类活动平台，提前累积客户群体；（6）利用海螺岛闲置场地做商业活动，在海螺岛增设项目，增加营业收入的多样性；（7）做好内部控制与工程管理，做好泊位租赁工作，实现利润最大化。（8）目前，海螺岛已经修建通岛钢栈桥，这将极大的提供交通便利，公司将拓展更多客户，提供更加多元化的服务，增加收入。（9）拓展公司业务，开展游艇操作人员培训，扩大宣传，开展招生培训工作，带动游艇产业发展。（10）做好双体帆运营，做好差异化管理，增加双体帆海上观光收入。

未来几年，海螺岛将建设成为海螺岛国际旅游度假城，岛上将建设海洋牧场、室内儿童乐园，四季沙滩娱乐中心、游艇和帆船帆板中心、码头旅游度假区、五星级酒店、室内海洋馆、免税店、船员培训中心，将极大丰富旅游资源，提升秦皇岛的旅游层次，增强对客源的吸引力，同时公司依托海螺岛，将带动公司的发展。海螺岛也将修建通岛大桥，交通的便利有利于发展新的客源，吸引更多业务产业链。

公司积极打造、开发海上运动中心项目。未来将陆续承接全国帆船邀请赛、青年帆板锦标赛、京津冀三地帆板对抗赛等国内大型体育赛事。开展游艇、帆船、帆板海上航海体验、团队海上拓展训练，提供包含各种动力艇、帆船以及专业钓鱼艇等多种游艇的驾驶培训和导购服务，并量身定制各种航海体验服务。

南有海南岛，北有秦皇岛。我们将通过一系列的旅游、休闲项目的开发，改善秦皇岛海上旅游项目的薄弱环节，提升秦皇岛的旅游层次，促进秦皇岛旅游经济的发展。

报告期内至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,406,678.94	1,491,893.76	-5.71%
毛利率%	-173.82%	-161.41%	-
归属于挂牌公司股东的	-4,013,759.01	-4,017,898.00	0.10%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,037,391.82	-4,023,340.76	-0.35%
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）	-18.86%	-13.68%	-
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）	-18.97%	-13.69%	-
基本每股收益	-0.08	-0.08	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	79,567,892.47	81,932,997.26	-2.89%
负债总计	60,289,056.49	58,640,402.27	2.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,278,835.98	23,292,594.99	-17.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.45	-17.23%
资产负债率%（母公司）	71.28%	68.69%	-
资产负债率%（合并）	75.77%	71.57%	-
流动比率	0.03	0.01	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	360,611.26	826,698.08	-56.38%
应收账款周转率	-	28.57	-
存货周转率	168.94	38.46	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.89%	-2.19%	-
营业收入增长率%	-5.71%	313.54%	-
净利润增长率%	-0.10%	-2.52%	-

### 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	375,119.71	0.47%	13,240.20	0.02%	2,733.19%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	-	-	-	-	-
固定资产	78,454,196.62	98.60%	81,306,207.75	99.23%	-3.51%
无形资产	328,514.22	0.41%	332,780.64	0.41%	-1.28%
长期应付款	41,235,232.00	51.82%	41,235,232.00	50.33%	-
净资产	19,278,835.98	24.23%	23,292,594.99	28.43%	-17.23%
资产总计	79,567,892.47	-	81,932,997.26	-	-2.89%
负债总计	60,289,056.49	75.77%	58,640,402.27	71.57%	2.81%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末增加2733.19%，主要原因为第一，期初金额较小，比较基数较小；第二，公司主营游艇观光业务上半年营业收入发生增加1,406,678.94元，上半年为营业淡季，支出相对较少。
2. 净资产减少17.23%，主要原因为报告期内经营亏损。
3. 资产总计减少2.89%，主要原因为固定资产较上年减少3.51%
4. 负债总计增加2.81%，主要原因为其他应付款较上年增加4.34%。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,406,678.94	-	1,491,893.76	-	-5.71%
营业成本	3,851,791.34	273.82%	3,899,954.86	261.41%	-1.23%
毛利率	-173.82%	-	-161.41%	-	-
销售费用	155,251.00	11.04%	127,606.49	8.55%	21.66%
管理费用	1,397,175.39	99.32%	1,481,516.29	99.30%	-5.69%
财务费用	4,932.88	0.35%	3,489.84	0.23%	41.35%
经营活动产生的现金流量净额	360,611.26	-	826,698.08	-	-56.38%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少 5.71%，主要原因：游艇观光较上年增加 12.31%，游艇驾照培训收入较上年减少 30.87%。营业成本较上年同期减少 1.23%，本年无新增业务，较上年同期无明显变化。
- 2、销售费用较上年增加 21.66%，主要原因，工资较上年增加 35.36%
- 3、管理费用较上年减少 5.69%，主要原因：本期服务费较上年减少 22.93%，工资较上年增加 14.55%
- 4、财务费用较上年增加 41.35%，主要原因：本期手续费较上年增加 32.45%
- 5、毛利率持续为负，主要原因：为适应市场及未来规划，人员储备增加，从而人员成本较高，但市场竞争日益激烈，收入并不乐观，导致毛利率持续为负且进一步下降的原因。
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 56.38%，主要原因：购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 55.30%

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况



√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司	子公司	游艇的租赁，维修；游艇、体育用品、渔具、服装、预包装食品的销售；垂钓服务；会议及展览服务；游艇技术开发、技术咨询	10,100,000.00	63,252.10	-3,596,570.43	325,049.46	-1,237,123.11

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全经营的风险	在游艇出游的过程中，船上配备有经验丰富的船长、水手以及救生衣等措施来保障游客安全，截至目前，公司也未发生重大安全事故，但是，一旦发生了较重大的安全经营事故，将可能给公司造成声誉、形象、利润等方面的重大损失，从而不利于公司的持续经营。因此，安全经营是游艇休闲旅游行业风险特征之一。
现阶段不能盈利、持续经营能力风险	报告期内，公司绝大部分收入来源为提供游艇从事观光旅游，还有少部分泊位租赁。公司现有4艘游艇，64个泊位码头，15艘双体帆，2024年上半年实现营业收入140.67万元，净利润-401.38万元。公司股本为5,200万元，未弥补亏损33,822,289.94元，超过股本总额三分之一，每股收益与净资产收益率均为负，公司暂未实现盈利。

<p>泊位租赁的风险</p>	<p>到目前为止，根据市场需求情况，陆续完成建设、投入使用 64 个游艇泊位。在远期规划中，公司将建成近 500 个游艇泊位，对外提供游艇泊位租赁业务。现阶段我国私人游艇发展尚处于起步阶段，游艇文化尚不成熟，游艇不是生活必需品，国人更倾向于消费实际、可用、力所能及的必需品，游艇作为一种健康有品质的生活方式的观念远没有得到认同。据不完全统计，全国有近 1 万个游艇泊位，在建和拟建游艇泊位超过两万个，未来几年中，若政府支持政策不充分，游艇文化宣传不到位，将影响私人游艇的普及率，公司的游艇泊位租赁业务也将受到影响。另外，未来在泊位租赁时，将可能存在游艇在泊位中刮蹭，或受自然灾害等情况造成的船体受损等情况，也存在一定的经营风险。泊位租赁的市场的消费能力还没有达到预期值，停靠游艇较少。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为华洪生和华倩，直接或间接持有公司股份 5,200 万股，占公司股份总数的 100.00%，能够对公司的股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产实质性影响。实际控制人可能利用其地位对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司利益或作出对公司发展不利决策的可能。</p>
<p>大额应付款无法偿还的风险</p>	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司长期应付款余额 41,235,232.00 元，为公司应还控股股东秦皇岛盛景房地产集团有限公司欠款，如公司不能有效解决资金问题，公司存在无法按时偿还欠款的风险。</p>
<p>对外担保、承担共同还款责任的风险</p>	<p>2020 年 6 月 23 日，债务承接人秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司（以下简称：秦正旅游）与贷款人中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行、原借款人秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称：秦皇投资）、担保人秦皇岛盛景房地产集团有限公司、秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司、华洪生、王爱红、秦皇国际旅游开发股份有限公司签订《债务转移协议》，原借款合同项下秦皇投资的全部权利、义务和责任由秦正旅游无条件承接。债务转移后，公司作为共同还款人，承担共同还款责任。同时原借款合同下公司提供抵押担保的海域使用权（冀（2019）秦皇岛市不动产权第 0202985 号）（含附属工程）继续为该借款提供担保，担保期限至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>被担保公司秦正旅游资产负债情况良好，为本次借款提供抵押的不动产权（不动产权证书编号为：冀（2020）秦皇岛市不动产权第 0016386 号，经评估公司预评估价值为 52 亿元，秦正旅游有偿债能力，违约风险较小。如发生秦正旅游及其他担保方不能偿还该债务的情况，公司存在为其全部借款承担连带还款责任风险。</p> <p>上述借款已于 2023 年 12 月 31 日到期，截止目前，借款人秦正旅游尚未完全偿还该项债务，正与银行协商债务到期后续事宜。公司作为该项债务的共同还款人，承担共同还款责任。</p>

	关于上述借款，公司未实际承担任何还款及连带担保责任，但存在需履行共同还款责任及担保责任的风险。
控股股东、实际控制人涉诉风险	公司控股股东秦皇岛盛景房地产集团有限公司、实际控制人华洪生涉及多起借款合同纠纷案件，如败诉，可能导致公司控股股东及实际控制人发生变更。
银行账户被冻结、资产被查封的风险	因申请人向法院申请诉前保全，公司在工商银行设立的银行账户被冻结，被冻结额度 100,000,000.00 元，实际被冻结金额 1,268.25 元。公司名下秦皇岛市海港区，秦皇岛港西港区西南侧，汤河入海处，具体位于海螺岛主体西侧、已批准港池内部：冀（2019）秦皇岛市不动产权第 0202985 号海域使用权被查封。如账号不能及时解冻，对公司资金使用将产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期增加控股股东、实际控制人涉诉风险、银行账户被冻结、资产被查封的风险，详见上文。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司	35,926,100.00	0	35,926,100.00	2020年6月23日	2023年12月31日	一般	是	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	35,926,100.00	0	35,926,100.00	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称“秦皇投资”）为公司实际控制人华洪生控制的关联公司。2015年7月，秦皇投资将其名下的一处海域使用权（海域使用权证书编号：国海证2015B13030200016号）无偿转让给公司。秦皇投资将该处海域使用权与秦皇投资的海域使用权一并抵押给中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行。2019年12月31日，公司完成上述海域使用权变更并取得换发的不动产权证书，证书编号为冀（2019）秦皇岛市不动产权第0202985号。该海域使用权继续为前述关联方银行借款提供抵押担保，担保债权金额3,592.61万元。公司第二届董事会第八次会议、2020年第二次临时股东大会已审议通过前述对外担保事项并公告。

2020年6月23日，债务承接人秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司（以下简称：秦正旅游）与贷款人中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行、原借款人秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称：秦皇投资）、担保人秦皇岛盛景房地产集团有限公司、秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司、华洪生、王爱红、秦皇国际旅游开发股份有限公司签订债务转移协议，原借款合同项下秦皇投资的全部权利、义务和责任由秦正旅游无条件承接。债务转移后，公司作为该项债务的共同还款人，承担共同还款责任。同时原借款合同下公司提供抵押担保的海域使用权继续为该借款提供担保，担保期限至2023年12月31日。抵押物担保范围包括债权及其利息。针对该债务转移事项，公司未事前履行审议程序及披露，公司第三届董事会第四次会议、公司2021年年度股东大会已进行补充审议。

截止2024年06月30日，上述借款余额390,286,000.00元。公司实际控制人华洪生已于2023年4月11日与公司签订《秦皇国际旅游开发股份有限公司与华洪生之（反担保）保证合同》，以其所有全部财产及享有的全部财产性权益，对公司因上述对外提供担保所产生的、应向债权人承担的全部债务，向公司提供连带责任保证反担保。

上述借款已于2023年12月31日到期，截止目前，借款人秦正旅游尚未完全偿还该项债务，正与银行协商债务到期后续事宜。公司作为该项债务的共同还款人，承担共同还款责任。关于上述借款，公司未实际承担任何还款及连带担保责任，但存在需履行共同还款责任及担保责任的风险。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	35,926,100.00	35,926,100.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	26,286,682.01	26,286,682.01
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称“秦皇投资”）为公司实际控制人华洪生控制的关联公司。2015年7月，秦皇投资将其名下的一处海域使用权（海域使用权证书编号：国海证2015B13030200016号）无偿转让给公司。秦皇投资将该处海域使用权与秦皇投资的海域使用权一并抵押给中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行。2019年12月31日，公司完成上述海域使用权变更并取得换发的不动产权证书，证书编号为冀（2019）秦皇岛市不动产权第0202985号。该海域使用权继续为前述关联方银行借款提供抵押担保，担保债权金额3,592.61万元。公司第二届董事会第八次会议、2020年第二次临时股东大会已审议通过前述对外担保事项并公告。

2020年6月23日，债务承接人秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司（以下简称：秦正旅游）与贷款人中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行、原借款人秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称：秦皇投资）、担保人秦皇岛盛景房地产集团有限公司、秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司、华洪生、王爱红、秦皇国际旅游开发股份有限公司签订债务转移协议，原借款合同项下秦皇投资的全部权利、义务和责任由秦正旅游无条件承接。债务转移后，公司作为该项债务的共同还款人，承担共同还款责任。同时原借款合同下公司提供抵押担保的海域使用权继续为该借款提供担保，担保期限至2023年12月31日。针对该债务转移事项，公司未事前履行审议程序及披露，公司第三届董事会第四次会议、2021年年度股东大会已进行补充审议。公司实际控制人华洪生已于2023年4月11日与公司签订《秦皇国际旅游开发股份有限公司与华洪生之（反担保）保证合同》，以其所有全部财产及享有的全部财产性权益，对公司因上述对外提供担保所产生的、应向债权人承担的全部债务，向公司提供连带责任保证反担保。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

不存在

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	350,000.00	6,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
其他	10,045,843.20	828,534.76
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

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

说明：日常性关联交易情况中：

- 1、“其他”项：报告期内，公司接受关联方秦皇岛盛景房地产集团有限公司提供财务资助 826,000.00 元；报告期内发生关联租赁 2,534.76 元。
- 2、销售产品、商品，提供劳务 6000.00 元：公司为关联方秦皇岛盛景房地产集团有限公司提供游艇观光服务。

#### 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

上述关联交易已经公司事前审议并披露，为保障公司业务发展，是合理的和必要的。关联交易对公司的经营和发展是有利的，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020-005 关于海域使用权变更完成的公告	公司	其他承诺（无偿转让海域使用权）	2015年10月29日	2019年12月31日	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （六） 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
货币资金	流动资产	冻结	1,268.25	0.002%	诉前冻结
海域使用权	无形资产	抵押、查封	328,514.22	0.41%	关联担保抵押物、诉前查封
防波堤	有形资产	抵押	46,514,825.91	58.46%	关联担保抵押物
泊位	有形资产	抵押	864,648.68	1.09%	关联担保抵押物
<b>总计</b>	-	-	47,709,257.06	59.97%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

##### 1. 银行账户被冻结、资产被查封事项

(2024)冀 0302 财保 90 号《河北省秦皇岛市海港区人民法院民事裁定书》，主要内容为：因申请人曹松申请诉前保全，请求对被申请人名下王爱红、华洪生、秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司、秦皇岛

盛景房地产集团有限公司、秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司、秦皇旅游银行存款（到期债权）1 亿元予以冻结或查封、扣押其他等值财产。法院裁定内容包含冻结秦皇旅游在工商银行设立的银行账户被冻结，被冻结额度 100,000,000.00 元，实际被冻结金额 1,268.25 元，并查封公司名下秦皇岛市海港区，秦皇岛港西港区西南侧，汤河入海处，具体位于海螺岛主体西侧、已批准港池内部：冀（2019）秦皇岛市不动产权第 0202985 号海域使用权。

## 2. 海域使用权及附属工程被抵押事项

秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称“秦皇投资”）为公司实际控制人华洪生控制的关联公司。2015 年 7 月，秦皇投资将其名下的一处海域使用权（海域使用权证书编号：国海证 2015B13030200016 号）无偿转让给公司。秦皇投资将该处海域使用权与秦皇投资的海域使用权一并抵押给中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行。2019 年 12 月 31 日，公司完成上述海域使用权变更并取得换发的不动产权证书，证书编号为冀（2019）秦皇岛市不动产权第 0202985 号。该海域使用权继续为前述关联方银行借款提供抵押担保，担保债权金额 3,592.61 万元，债务履行期限展期至 2023 年 12 月 31 日。公司第二届董事会第八次会议、2020 年第二次临时股东大会已审议通过前述对外担保事项并公告。

2020 年 6 月 23 日，债务承接人秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司（以下简称：秦正旅游）与贷款人中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行、原借款人秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称：秦皇投资）、担保人秦皇岛盛景房地产集团有限公司、秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司、华洪生、王爱红、秦皇国际旅游开发股份有限公司签订债务转移协议，原借款合同项下秦皇投资的全部权利、义务和责任由秦正旅游无条件承接。债务转移后，公司作为该项债务的共同还款人，承担共同还款责任。同时原借款合同下公司提供抵押担保的海域使用权继续为该借款提供担保，担保期限至 2023 年 12 月 31 日。针对该债务转移事项，公司未事前履行审议程序及披露，公司第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会已进行补充审议。

被担保公司秦正旅游公司资产负债情况良好，公司正常经营，秦正旅游公司名下的不动产权（不动产权证书编号为：冀（2020）秦皇岛市不动产权第 0016386 号，经过评估公司预评估价值为 52 亿元，土地总面积为 653059.59 平方米。

上述借款已于 2023 年 12 月 31 日到期，截止目前，借款人秦正旅游尚未完全偿还该项债务，正与银行协商债务到期后续事宜。公司作为该项债务的共同还款人，承担共同还款责任。关于上述借款，公司未实际承担任何还款及连带担保责任，但存在需履行共同还款责任及担保责任的风险。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,800,000	65.00%	0	33,800,000	65.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,800,000	65.00%	0	33,800,000	65.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,200,000	35.00%	0	18,200,000	35.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,200,000	35.00%	0	18,200,000	35.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	49,920,000	0	49,920,000	96.00%	16,640,000	33,280,000	0	0
2	华倩	2,080,000	0	2,080,000	4.00%	1,560,000	520,000	0	0
	合计	52,000,000	-	52,000,000	100.00%	18,200,000	33,800,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

秦皇岛盛景房地产集团有限公司实际控制人华洪生与股东华倩为父女关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
华倩	董事长	女	1986年3月	2024年5月24日	2027年5月23日	2,080,000	0	2,080,000	4.00%
张秀娟	董事/总经理	女	1968年11月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
牛爽	董事/副总经理	女	1974年6月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
李铁雷	董事/副总经理	男	1981年3月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
李林伟	董事/董事会秘书	女	1987年7月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
廉砚君	财务总监	女	1960年8月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
刘英	监事会主席	女	1972年4月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
周丽	监事	女	1987年6月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
穆世娜	职工代表监事	女	1986年4月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%

报告期内，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第八次会议、2024年第一次职工代表大会、2024年第二次临时股东大会完成换届选举，公司全体董事、监事、高级管理人员均为连任。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	2	4
财务人员	2	1
行政人员	4	4
技术人员	24	27
员工总计	38	42

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	375,119.71	13,240.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五（二）	224,052.14	102,341.18
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（三）	31,815.00	2,400.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（四）	22,800.00	22,800.00
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（五）	-	2,349.31
<b>流动资产合计</b>		<b>653,786.85</b>	<b>143,130.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五（六）	78,454,196.62	81,306,207.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（七）	100,585.45	120,702.54
无形资产	五（八）	328,514.22	332,780.64
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（九）	30,809.33	30,175.64
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,914,105.62</b>	<b>81,789,866.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,567,892.47</b>	<b>81,932,997.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十）	91,000.00	91,000.00
预收款项		-	-
合同负债	五（十一）	5,556.60	7,279.25
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（十二）	2,260,055.26	1,321,305.41
应交税费	五（十三）	28,289.04	2,094.80
其他应付款	五（十四）	16,520,206.53	15,832,175.88
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（十五）	43,660.19	43,660.19
其他流动负债	五（十六）	333.40	436.75
<b>流动负债合计</b>		<b>18,949,101.02</b>	<b>17,297,952.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（十七）	79,577.11	77,042.35
长期应付款	五（十八）	41,235,232.00	41,235,232.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五（九）	25,146.36	30,175.64
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		41,339,955.47	41,342,449.99
<b>负债合计</b>		60,289,056.49	58,640,402.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十九）	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十）	751,093.28	751,093.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十一）	350,032.64	350,032.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十二）	-33,822,289.94	-29,808,530.93
归属于母公司所有者权益合计		19,278,835.98	23,292,594.99
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		19,278,835.98	23,292,594.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		79,567,892.47	81,932,997.26

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君 会计机构负责人：王柳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		364,410.10	6,746.06
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		224,052.14	102,341.18

其他应收款		1,426,500.00	1,193,500.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		22,800.00	22,800.00
其中：数据资源		-	-
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		-	2,349.31
<b>流动资产合计</b>		<b>2,037,762.24</b>	<b>1,327,736.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九（一）	510,000.00	510,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		78,431,069.13	81,246,402.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		100,585.45	120,702.54
无形资产		328,514.22	332,780.64
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		30,809.33	30,175.64
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,400,978.13</b>	<b>82,240,060.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>81,438,740.37</b>	<b>83,567,797.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		91,000.00	91,000.00
预收款项		-	-
合同负债		5,556.60	7,279.25
卖出回购金融资产款		-	-



应付职工薪酬		696,631.40	369,235.09
应交税费		25,960.66	237.45
其他应付款		15,850,236.24	15,551,456.49
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		43,660.19	43,660.19
其他流动负债		333.40	436.75
<b>流动负债合计</b>		<b>16,713,378.49</b>	<b>16,063,305.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		79,577.11	77,042.35
长期应付款		41,235,232.00	41,235,232.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		25,146.36	30,175.64
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,339,955.47</b>	<b>41,342,449.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,053,333.96</b>	<b>57,405,755.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		751,093.28	751,093.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		350,032.64	350,032.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		-29,715,719.51	-26,939,083.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,385,406.41</b>	<b>26,162,042.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>81,438,740.37</b>	<b>83,567,797.52</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（二十三）	1,406,678.94	1,491,893.76
其中：营业收入	五（二十三）	1,406,678.94	1,491,893.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		5,409,733.73	5,513,755.82
其中：营业成本	五（二十三）	3,851,791.34	3,899,954.86
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（二十四）	583.12	1,188.34
销售费用	五（二十五）	155,251.00	127,606.49
管理费用	五（二十六）	1,397,175.39	1,481,516.29
研发费用		-	-
财务费用	五（二十七）	4,932.88	3,489.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		56.54	277.25
加：其他收益	五（二十八）	3,632.81	4,702.46
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,999,421.98	-4,017,159.60
加：营业外收入		-	0.95
减：营业外支出	五（二十九）	20,000.00	739.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,019,421.98	-4,017,898.00
减：所得税费用		-5,662.97	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,013,759.01	-4,017,898.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,013,759.01	-4,017,898.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,013,759.01	-4,017,898.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-4,013,759.01	-4,017,898.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,013,759.01	-4,017,898.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君 会计机构负责人：王柳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	九(二)	1,081,629.48	1,021,646.22
减：营业成本	九(二)	2,944,941.39	3,175,858.25
税金及附加		578.87	1,188.34
销售费用		58,451.00	67,801.33
管理费用		856,811.24	1,048,536.59
研发费用		-	-
财务费用		3,145.85	2,087.70
其中：利息费用		-	-
利息收入		35.18	195.22
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,782,298.87	-3,273,825.99
加：营业外收入		-	0.95
减：营业外支出		-	739.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,782,298.87	-3,274,564.39
减：所得税费用		-5,662.97	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,776,635.90	-3,274,564.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,776,635.90	-3,274,564.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-2,776,635.90	-3,274,564.39
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,468,491.28	1,609,072.83
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	826,436.30	2,278,678.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,294,927.58</b>	<b>3,887,751.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		325,321.28	727,842.82
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		1,046,124.74	1,932,652.70
支付的各项税费		8,776.00	974.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	554,094.30	399,583.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,934,316.32</b>	<b>3,061,052.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>360,611.26</b>	<b>826,698.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>360,611.26</b>	<b>826,698.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,240.20	7,937.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>373,851.46</b>	<b>834,635.95</b>

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君 会计机构负责人：王柳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,140,215.00	1,127,658.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		290,035.18	2,369,596.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,430,250.18</b>	<b>3,497,254.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		288,376.80	632,860.50
支付给职工以及为职工支付的现金		159,613.80	825,034.67
支付的各项税费		8,774.26	974.09
支付其他与经营活动有关的现金		617,089.53	1,213,469.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,073,854.39</b>	<b>2,672,338.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>356,395.79</b>	<b>824,915.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>356,395.79</b>	<b>824,915.57</b>

加：期初现金及现金等价物余额		6,746.06	4,826.85
六、期末现金及现金等价物余额		363,141.85	829,742.42



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

秦皇岛是旅游城市，其特点是季节性较强。公司现阶段的业务核心为游艇租赁、泊位租赁、旅游观光及其相关的配套服务。经营的黄金季节是每年的6-10月份。在其他月份游客租赁率比较低。

#### (二) 财务报表项目附注

## 秦皇岛国际旅游开发股份有限公司

### 财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

秦皇岛国际旅游开发股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2012年11月12日；公司住所：秦皇岛海港区文涛路2号秦皇岛国际大酒店1层；法定代表人：华倩；注册资本：伍仟贰佰万元；公司类型：股份有限公司（非上市）。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

行业性质：其他服务业

经营范围：旅游业务；餐饮服务；港口经营；食品销售；生活美容服务；省际普通货船运输、省内船舶运输；高危险性体育运动（潜水）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：旅游开发项目策划咨询；企业管理；企业管理咨询；游艇租赁；娱乐船和运动船销售；润滑油销售；体育用品及器材零售；渔具销售；服装服饰零售；休闲观光活动；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告的由公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价。

1、以下事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性：

（1）本公司 2024 年 1-6 月发生净亏损 4,013,759.01 元，流动资产期末余额 653,786.85 元已低于流动负债期末余额 18,949,101.02 元；

（2）本公司将账面价值为 4,770.80 万元（占资产总额 59.96%）的海域使用权（含附属工程）为秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司借款提供抵押担保，为该笔借款承担抵押担保的抵押担保物还包括秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司编号为冀 2020 秦皇岛市不动产权第 0016386 号土地使用权，土地面积 653,059.56 平方米，秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司秦皇岛市房权证秦房字第 000025170 号房屋（房屋建筑面积 67,917.92 平方米）及秦籍国用（2008）第秦开 034 号土地使用权（土地面积 16,380 平方米）。截止 2024 年 6 月 30 日，该项借款余额 39,028.60 万元。本公司作为该项债务的共同还款人，承担共同还款责任。目前该笔贷款已经逾期，正与银行协商债务到期后续事宜。关于上述借款，公司未实际承担任何还款及连带担保责任，但存在需履行共同还款责任及担保责任的风险。

2、本公司为保障持续经营能力，已采取如下措施：

（1）充分发挥游艇会及海螺岛独有的自然及区域优势，以游艇会为中心，发展与之匹配的旅游项目；

（2）利用码头和港池，启动秦皇岛及周边区域游艇停泊、维护等业务；

（3）与周边景点合作，开辟海上景点游玩项目；

（4）与有资质的游船公司合作，开辟海上观光、海钓等海上旅游及游乐项目；

（5）重新调整、增加游艇的海上娱乐项目；

（6）与海上运动协会合作，举办更多的海上运动项目；

（7）与院校合作，增加海事培训课程，常年招生；

（8）继续加大游艇驾照的教学推广；

- (9) 启动精品海岛民宿项目；
- (10) 增设房车及露营区；
- (11) 增设拓展区域；
- (12) 增设海钓区域；
- (13) 增设游艇会的户外烧烤餐区；
- (14) 增加海岸下午茶。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。。

#### (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

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

## 2. 合并范围

本公司将子公司（秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司）纳入合并财务报表范围。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是

以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值

进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

## （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （九）其他应收款

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金组合

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## （十一）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对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。购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、经营设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### 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。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。



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20/5	5	4.75/19.00
经营设备	直线法	20/10/5	5	4.75/9.50/19.00
办公电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	10	5	9.50

### （十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### （十四）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

#### 1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

#### 2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （十五）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

##### （1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法
海域使用权	43	直线法

## (十六) 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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十七) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈

余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 租赁负债

### 1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

### 2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）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。

## （十九）收入

### 1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 具体方法

#### （1）游艇游览服务收入

消费客户在《游艇使用登记单》核对无误后签字确认，提供服务收入金额已确定，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

#### （2）其他旅游服务收入

按照合同约定向客户提供其他旅游服务，提供服务完成后，提供服务收入金额已经确认，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

## （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%/6%/3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文

#### 增值税

国家税务总局公告 2023 年第 1 号《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》一、增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1 月至 6 月，“上期”指 2023 年 1 月至 6 月。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	362,932.00	
银行存款	10,919.46	13,240.20
其他货币资金	1,268.25	
合计	375,119.71	13,240.20

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金，冻结货币资金金额 1,268.25 元，银行账户：0404010409300070331。

## （二）预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	224,052.14	100.00	102,341.18	100.00
合计	224,052.14	100.00	102,341.18	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
威海恒森游艇有限公司	无关联关系	197,216.80	88.03	2024 年 6 月	预付游艇维修保养费
秦皇岛市海洋和渔业局	无关联关系	24,835.34	11.08	2023 年 8 月	预付海域使用金未摊销部分
中国石化销售股份有限公司河北秦皇岛石油分公司	无关联关系	2,000.00	0.89	2024 年 5 月	预付加油卡
合计		224,052.14	100.00	-	-

## （三）其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,815.00	2,400.00
合计	31,815.00	2,400.00

### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,415.00	
3 年以上	2,400.00	2,400.00
小 计	31,815.00	2,400.00
减：坏账准备		
合 计	31,815.00	2,400.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	29,415.00	
押金	2,400.00	2,400.00
合计	31,815.00	2,400.00

## (四) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	22,800.00		22,800.00	22,800.00		22,800.00
合计	22,800.00		22,800.00	22,800.00		22,800.00

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		2,349.31

## (六) 固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,454,196.62	81,306,207.75
固定资产清理		
合计	78,454,196.62	81,306,207.75

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	经营设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,490,567.41	47,542,479.53	395,459.43	204,595.00	115,633,101.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	67,490,567.41	47,542,479.53	395,459.43	204,595.00	115,633,101.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,776,439.59	19,999,333.48	373,041.08	178,079.47	34,326,893.62
2. 本期增加金额	1,615,951.98	1,223,695.33	2,645.56	9,718.26	2,852,011.13
(1) 计提	1,615,951.98	1,223,695.33	2,645.56	9,718.26	2,852,011.13
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	经营设备	电子设备	运输设备	合计
4. 期末余额	15,392,391.57	21,223,028.81	375,686.64	187,797.73	37,178,904.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,098,175.84	26,319,450.72	19,772.79	16,797.27	78,454,196.62
2. 期初账面价值	53,714,127.82	27,543,146.05	22,418.35	26,515.53	81,306,207.75

### (七) 使用权资产

#### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	245,833.43	245,833.43
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	245,833.43	245,833.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	125,130.89	125,130.89
2. 本期增加金额	20,117.09	20,117.09
(1) 计提	20,117.09	20,117.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	145,247.98	145,247.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	100,585.45	100,585.45
2. 期初账面价值	120,702.54	120,702.54

### (八) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	海域使用权	软件	合计
一、账面原值			



项目	海域使用权	软件	合计
1. 期初余额	366,912.00	7,000.00	373,912.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	366,912.00	7,000.00	373,912.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	34,131.36	7,000.00	41,131.36
2. 本期增加金额	4,266.42		4,266.42
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	38,397.78	7,000.00	45,397.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	328,514.22		328,514.22
2. 期初账面价值	332,780.64		332,780.64

本公司关联方（控股股东的子公司，同一控制人控制的其他公司）秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司于 2015 年承诺将秦皇国际游轮港海螺岛项目（构筑物、港池）海域使用权（海域使用证书编号：国海证 2015B13030200016 号）无偿赠与本公司。2019 年 12 月 31 日，本公司完成上述变更并取得换发的不动产权证书，证书编号为冀（2019）秦皇岛市不动产权第 0202985 号，使用期限至 2062 年 12 月 20 日止。

#### （九）递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	123,237.32	30,809.33	120,702.56	30,175.64

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	100,585.44	25,146.36	120,702.56	30,175.64

#### （十）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		91,000.00
1 至 2 年	91,000.00	
合计	91,000.00	91,000.00

### (十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约服务费	5,556.60	7,279.25
合计	5,556.60	7,279.25

### (十二) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,321,305.41	1,867,894.27	929,144.42	2,260,055.26
二、离职后福利-设定提存计划		151,389.35	151,389.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,321,305.41	2,019,283.62	1,080,533.77	2,260,055.26

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,295,787.41	1,733,995.24	816,441.39	2,213,341.26
二、职工福利费				
三、社会保险费		111,203.03	111,203.03	
其中：医疗保险费		105,143.75	105,143.75	
工伤保险费		6,059.28	6,059.28	
四、住房公积金	25,518.00	21,196.00		46,714.00
五、工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,321,305.41	1,867,894.27	929,144.42	2,260,055.26

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		145,043.06	145,043.06	
2、失业保险费		6,346.29	6,346.29	
3、企业年金缴费				
合计		151,389.35	151,389.35	

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,328.38	1,857.35
印花税	98.87	237.45
增值税	25,861.79	
合计	28,289.04	2,094.80

#### (十四) 其他应付款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,520,206.53	15,832,175.88
合计	16,520,206.53	15,832,175.88

##### 2. 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	16,520,206.53	15,817,006.53
备用金		15,169.35
合计	16,520,206.53	15,832,175.88

###### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	16,345,792.53	未支付

#### (十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	43,660.19	43,660.19

#### (十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	333.40	436.75

#### (十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	123,237.30	120,702.54
减：一年内到期的租赁负债	43,660.19	43,660.19
合计	79,577.11	77,042.35

#### (十八) 长期应付款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,235,232.00	41,235,232.00
专项应付款		
合计	41,235,232.00	41,235,232.00

##### 2. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	41,235,232.00	41,235,232.00

本公司与秦皇岛盛景房地产集团有限公司、天津景浩投资有限公司签订三方协议，天津景浩投资有限公司将其开发建设的商品房及办公房（经营性公建）抵偿本公司应付中交一航局第五工程有限公司工程款人民币 41,615,232.00 元，由秦皇岛盛景房地产集团有限公司代本公司偿还天津景浩投资有限公司欠款，本公司偿还秦皇岛盛景房地产集团有限公司，期限五年，可延期偿还，2020 年度偿还 380,000.00 元，2021 年度至今均未偿还剩余款项。

#### （十九）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00						52,000,000.00

#### （二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	384,181.28			384,181.28
接受股东捐赠	366,912.00			366,912.00
合计	751,093.28			751,093.28

#### （二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	350,032.64			350,032.64

#### （二十二）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-29,808,530.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-29,808,530.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,013,759.01	
期末未分配利润	-33,822,289.94	

#### （二十三）营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,406,678.94	3,851,791.34	1,491,893.76	3,899,954.86

营业收入和营业成本明细：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游艇观光	1,031,170.76	2,944,941.39	918,126.50	3,139,988.53
泊位租赁			103,519.72	35,869.72
其他	50,458.72			
游艇驾照培训	325,049.46	906,849.95	470,247.54	724,096.61
合计	1,406,678.94	3,851,791.34	1,491,893.76	3,899,954.86

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	103.12	168.81
车船使用税	480.00	960.00
城市维护建设税		34.73
教育费附加		9.92
地方教育附加		14.88
合计	583.12	1,188.34

#### (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	155,251.00	114,679.16
折旧及其他		12,927.33
合计	155,251.00	127,606.49

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	948,591.38	828,093.90
维护消耗费用	7,079.65	77,059.98
折旧及摊销	111,987.68	112,442.21
差旅费	2,151.00	31,299.21
办公费	118.48	8,223.91
其他	327,247.20	424,397.08
合计	1,397,175.39	1,481,516.29

#### (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-56.54	-277.25
手续费及其他	4,989.42	3,767.09
合计	4,932.88	3,489.84

#### (二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收减免	3,253.05	4,702.46
个税手续费返还	379.76	
合计	3,632.81	4,702.46

### (二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,000.00	739.35	20,000.00

### (三十) 现金流量表项目

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	56.54	277.25
其他收益	3,632.81	4,702.46
往来款及其他	822,746.95	2,273,698.49
合计	826,436.30	2,278,678.20

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	280,722.91	8,516.53
服务费	273,371.39	391,066.81
合计	554,094.30	399,583.34

### (三十一) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	-4,013,759.01	-4,017,898.00
加: 信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,852,011.13	2,764,751.38
使用权资产折旧	20,117.09	20,855.15
无形资产摊销	78,772.26	4,266.42
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-633.69	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,029.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）		30,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,125.96	-61,825.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,580,258.72	2,086,548.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	360,611.26	826,698.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	373,851.46	834,635.95
减：现金的期初余额	13,240.20	7,937.87
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	360,611.26	826,698.08

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	373,851.46	13,240.20
其中：库存现金	362,932.00	
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	10,919.46	13,240.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	373,851.46	13,240.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,268.25	冻结
海域使用权	328,514.22	抵押担保
防波堤	46,514,825.91	抵押担保
泊位	864,648.68	抵押担保
合计	47,709,257.06	

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司	河北省秦皇岛市海港区文涛路2号一层	河北省秦皇岛市	销售、服务	100.00		投资设立

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	河北省秦皇岛市	有限公司	12600 万元	96.00	96.00

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	股东
华倩	股东、董事长、实际控制人近亲属
张秀娟	董事、总经理
李铁雷	董事、副总经理
牛爽	董事、副总经理
李林伟	董事、董事会秘书
廉砚君	财务总监
刘英	监事会主席
穆世娜	监事
周丽	监事
秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司	受同一实际控制人控制公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦皇岛鸿升扬州饭店有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司	受同一实际控制人控制公司
天津景浩投资有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛盛景企业管理有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛隆艺装饰工程有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛秦皇装饰工程有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛华都商贸有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛景泰园林绿化有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛秦皇物业服务有限公司	受同一实际控制人控制公司
抚宁县盛景动物养殖专业合作社	受同一实际控制人控制公司
天津景浩热力有限公司	受同一实际控制人控制公司
海南秦阳商贸有限责任公司	公司董事长担任执行董事、总经理及法定代表人的公司
秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制公司

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	游艇观光	6,000.00	42,018.86

##### 2. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为承租方

公司作为承租方承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	房屋建筑物	2,534.76	989.91

##### 3. 关联担保情况

###### (1) 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	是否履行完毕
秦皇岛秦正旅游房地产开发有限公司	3,592.61 万元	2019 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 31 日	否

##### 4. 关联方资金拆借

关联方	年初余额	由关联方拆入资金	归还关联方拆借金额	期末余额
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	57,669,503.53	826,000.00	277,000.00	58,218,503.53

#### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	16,345,792.53	15,802,792.53
长期应付款	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	41,235,232.00	41,235,232.00

本公司自秦皇岛盛景房地产集团有限公司借入的资金为无息借款。

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
秦皇岛秦皇岛国际游艇俱乐部有限公司	510,000.00						510,000.00	

### (二) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,081,629.48	2,944,941.39	1,021,646.22	3,175,858.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
游艇观光收入	1,031,170.76	918,126.50
泊位租赁收入		103,519.72
其他收入	50,458.72	
合计	1,081,629.48	1,021,646.22

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
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)	3,632.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,632.81	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	23,632.81	

### （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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-18.86	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.97	-0.08	-0.08

秦皇国际旅游开发股份有限公司

二〇二四年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政策补助（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策补助除外）	3,632.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23,632.81</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,632.81</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用