

证券代码：831408

证券简称：大美游轮

主办券商：国泰海通

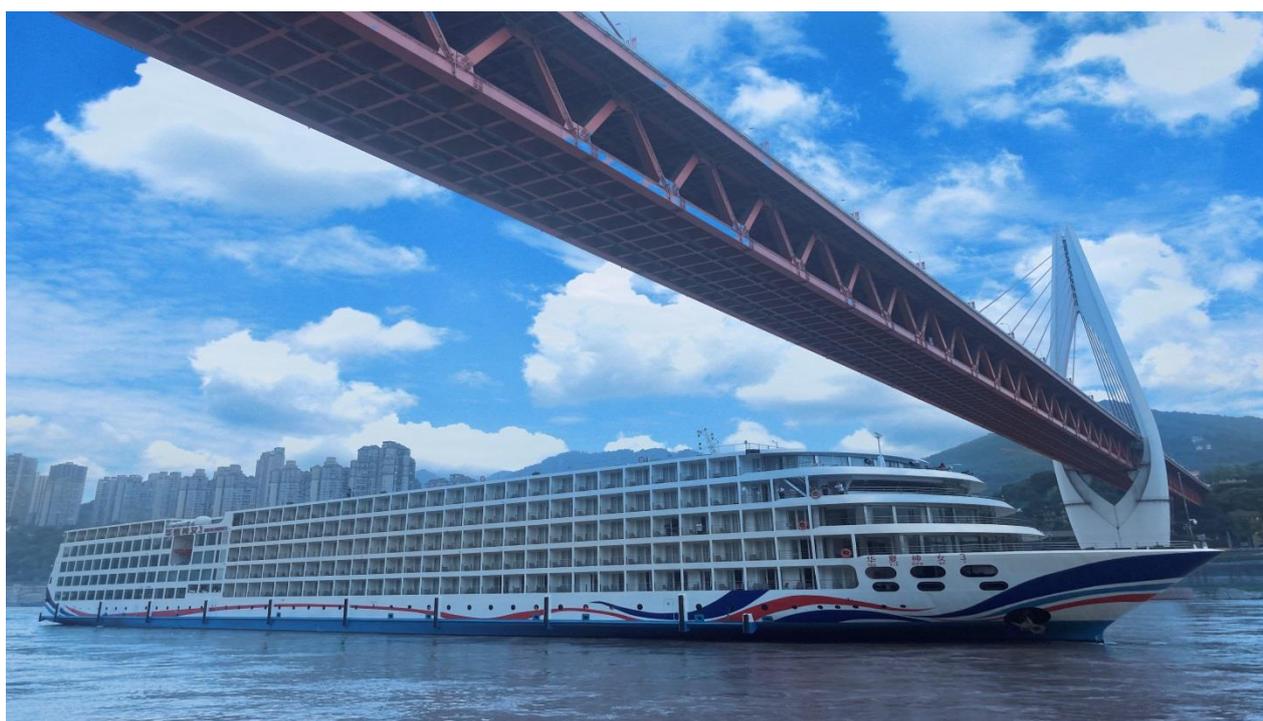


# 大美游轮

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

### 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 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
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 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	114

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、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
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	2024年1月1日-2024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）	国泰海通	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

注：2025 年 4 月 7 日，主办券商名称变更为“国泰海通证券股份有限公司”。

## 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

公司是一家坚持“以文塑旅、以旅彰文”发展方向，贯彻文交旅融合发展理念，由交通船舶营运向高品质内河游轮运营升级发展，集长江干线豪华游轮旅客运输、酒店经营管理、旅行社业务等为一体的股份有限公司，主要经营长江干线重庆至宜昌豪华游轮运营；酒店经营管理及中西餐饮、住宿；旅行社业务。在向游客提供高品质休闲度假旅游、住宿、餐饮、会议、娱乐等游轮和酒店服务的过程中，始终坚持以“为顾客提供安全舒适的旅途环境”为公司使命，追求员工成长，顾客满意，企业发展。

在报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### 一、商业模式

##### (一) 销售模式

公司推行线上线下营销结合，委托代理与自主营销结合的营销模式。大力推进新媒体、新平台、新渠道营销，强化自主营销和网上营销体系建设。

(1) 委托代理模式。通过招募、设定异地零散游客代理和区域市场代理，以此构建直达消费终端和零售商的游轮销售代理体系。线下渠道通过旅行代理销售网点直接为公司输送较为稳定的客源。线上渠道实现产品在 OTA 平台的布局和覆盖，通过与 OTA 平台的合作提升产品排序和曝光，提升产品的品牌影响力。同时，选择一家具有国外市场渠道的国内旅行社开展海外市场代理。

(2) 零售包船模式。零售包船模式可进一步分为全包、半包船和切舱模式。包船是由旅行社与游轮公司签订买断型包船协议，对游轮特定航次舱位进行全部或部分买断，在协议买断和支付包船费用后再定价出售，并享有自由定价权，承担销售压力风险。

(3) 直营模式。通过营销中心、微信公众号、抖音、小红书等新媒体、新平台、新渠道自主运营并直接向终端消费者销售公司产品或服务。

##### (二) 采购模式

##### (1) 定点采购

对构成游轮主要成本的物品，如船上日用品、燃润料、酒店餐物料、客房低耗品等均采用定点采购模式。经过内部评估和认定程序选择常年定点供应商，并为之签订采购合同，约定采购条款。由定点供应商根据游轮及酒店需求负责将货物相关至游轮及酒店，并按约定价格在采购完成后 1-2 月内结算。

##### (2) 非定点采购

对非经常性采购物品（如备品备件、装饰装潢用品、家具、个别消耗品等）一般采取非定点采购。根据采购物品价格不同，又可细分为议价采购，即：一对一协商，参考市场行情或竞争对手报价（如备品备件采购）；招标采购，即：通过公开招标确定供应商；或不特别选择供应商，直接实施采购。

##### (3) 与岸上旅游景区景点的合作

与负责岸上旅游景区景点的旅行社进行协商，由当地景区景点的旅行社负责岸上全部旅游行程，双方签订合作协议，每月根据双方确定的上岸旅游人数及协议给定价格进行结算。

##### (三) 服务模式

将岸上五星级酒店的服务管理理念与模式融入内河豪华游轮的服务管理，比照五星级酒店的服务水平建立了立体式服务理念，将吃、住、行、游、购、娱有机结合，为游客提供全方位服务。同时引进专业的管理服务人才力求为游客提供最丰富的服务内容，具体包括客房、餐厅、酒吧、按摩、桑拿、复印打印、摄影、雪茄吧、商场、外币兑换、洗衣服务、医务室等各项服务。

#### 二、经营计划实现情况

2024 年度，公司渝宜航线累计发船 123 艘次，完成年计划 106.03%，为上年同期的 107.89%；完成

客运量 8.40 万人，完成年计划的 105.00%，为上年同期的 99.67%；游轮平均载客率 84.94%，较上年同期下降 6.04 个百分点；客单价 1950 元，较上年同期增长 48 元；人均二销 578 元，较上年同期增长 144 元。酒店客房出租率 39.23%，较上年同期下降 11.33 个百分点；平均房价 223.11 元/间，较上年同期下降 8.00 元；每间可出租客房收入（RevPAR）87.52 元/间，较上年同期下降 29.32 元。

报告期内，公司实现合并营业收入 19,915.04 万元，完成年计划的 94.83%，比上年同期下降 2.09%。实现营业利润 6,762.69 万元，完成年计划 82.98%，比上年同期下降 12.08%。实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,651.49 万元，比上年同期下降 12.76%。实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 5,539.23 万元，比上年同期下降 13.54%。于 2024 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 19,136.79 万元，比上年末增长 23.96%。于 2024 年度，公司实现经营活动产生的现金流量净额 7,749.15 万元，比上年同期减少 8.70%。

## （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	199,150,416.76	203,408,111.54	-2.09%
毛利率%	40.00%	44.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,514,878.16	64,778,695.68	-12.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,392,320.57	64,067,850.18	-13.54%
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）	33.63%	50.45%	-
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）	32.96%	49.90%	-
基本每股收益	0.82	0.94	-12.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,546,026.65	206,416,608.27	7.33%
负债总计	30,158,210.55	52,022,404.27	-42.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,367,942.07	154,373,897.82	23.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.24	23.66%
资产负债率%（母公司）	13.61%	23.22%	-
资产负债率%（合并）	12.02%	25.20%	-
流动比率	2.74	1.17	-
利息保障倍数	122.36	42.34	-
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	77,491,529.71	84,873,594.22	-8.70%
应收账款周转率	221.50	97.67	-

存货周转率	109.70	102.88	-
<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%	7.33%	7.45%	-
营业收入增长率%	-2.09%	391.77%	-
净利润增长率%	-12.76%	357.96%	-

### 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	10,627,460.57	4.80%	8,865,127.58	4.29%	19.88%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	254,612.86	0.19%	1,543,624.50	0.25%	-83.51%
交易性金融资产	67,738,862.34	30.58%	35,337,628.51	17.12%	91.69%
其他非流动金融资产	-	-	2,527,046.70	1.22%	-100.00%
固定资产	138,792,712.04	62.65%	153,889,196.92	74.55%	-9.81%
在建工程	2,218,285.05	1.00%	1,620,953.79	0.79%	36.85%
应付账款	6,410,771.77	2.89%	4,704,069.92	2.28%	36.28%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金同比变动 19.88%，增加金额 176.23 万元，主要是报告期末银行存款余额增加。
- 2、应收账款同比变动-83.51%，减少金额 128.90 万元，主要是报告期末海新酒店协议挂账欠款余额减少。
- 3、交易性金融资产同比变动 91.69%，增加金额 3,240.12 万元，主要是报告期利用剩余闲置资金增购银行理财产品。
- 4、其他非流动金融资产同比变动-100.00%，减少金额 252.70 万元，主要是报告期出售公司持有康旅滑雪股权所致。
- 5、固定资产同比变动-9.81%，减少金额 1,509.65 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。
- 6、在建工程同比变动 36.85%，增加金额 59.73 万元，主要为报告期内游轮提档升级装饰装修在建工程余额增加。
- 7、应付账款同比变动 36.28%，增加金额 170.67 万元，主要是应付供应商货款期末余额增加。

#### (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	199,150,416.76	-	203,408,111.54	-	-2.09%
营业成本	119,480,554.00	60%	113,075,710.34	55.59%	5.66%
毛利率%	40.00%	-	44.41%	-	-
管理费用	12,219,472.54	6.14%	11,518,416.07	5.66%	6.09%
财务费用	813,145.67	0.41%	2,068,308.98	1.02%	-60.09%
其他收益	545,761.59	0.27%	1,232,291.97	0.61%	-55.71%
营业利润	67,626,870.83	33.96%	76,921,347.85	37.82%	-12.08%
所得税费用	10,176,061.10	5.11%	12,228,647.39	6.01%	-16.79%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年度变动-2.09%，减少金额 425.77 万元，主要是报告期内游轮运营业务收入下降。
- 2、营业成本较上年度变动 5.66%，增加金额 640.48 万元，主要是报告期公司游轮运营航次增加导致游轮运营成本增加。
- 3、报告期毛利率 40.00%，而上年同期毛利率 44.41%，主要是报告期游轮运营业务毛利率下降。
- 4、管理费用较上年度增长 6.09%，主要是报告期管理人员薪酬增加 82.65 万元。
- 5、财务费用较上年度减少 60.09%，主要是随贷款本金还款减少报告期利息费用减少 135.25 万元。
- 6、其他收益较上年度减少 55.71%，主要是报告期进项税加计抵减金额减少 49.38 万元。
- 8、营业利润较上年度减少 12.08%，主要是报告期游轮运营业务受七月汛期及八月持续高温气候影响导致毛利润较上年度减少 1,170.65 万元。

### 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	196,253,930.70	201,266,593.59	-2.49%
其他业务收入	2,896,486.06	2,141,517.95	35.25%
主营业务成本	118,912,080.37	112,006,810.21	6.17%
其他业务成本	568,473.63	1,068,900.13	-46.82%

### 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	185,976,929.99	108,844,870.40	41.47%	-2.28%	7.25%	-2.88%
酒店餐饮	10,277,000.71	10,067,209.97	2.04%	-6.07%	-4.30%	-44.64%
房租收入	774,452.74	378,842.40	51.08%	-5.19%	-15.50%	1.00%
其他收入	2,122,033.32	189,631.23	91.06%	60.19%	-69.44%	45.95%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因**

1、报告期游轮运营业务收入 18,597.69 万元，较上年度 19,032.56 万元减少 434.87 万元，变动 -2.28%，主要是游轮运营业务由上年同期疫情影响因素消除，游轮运营收为强势增长转为报告期常态化运营，且报告期七八月长江汛期及持续高温对游轮运营构成一定影响，导致游轮运营毛利率同比下降 2.88 个百分点；

2、酒店餐饮业务收入 1,027.70 万元，较上年度 1,094.10 万元减少 66.40 万元，降幅 6.07%；酒店餐饮受市场因素影响收入，客房出租率及毛利率有所下滑。

**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	21,032,928.96	10.56%	否
2	重庆海川国际旅行社有限公司	18,179,506.65	9.13%	否
3	重庆东海国际旅行社有限公司	14,454,923.58	7.26%	否
4	宜昌树懒假期国际旅行社有限公司	12,217,590.41	6.13%	否
5	重庆探索者国际旅行社有限公司	11,805,868.40	5.93%	否
合计		77,690,818.00	39.01%	-

**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	15,856,470.00	13.27%	否
2	重庆巫峡神女文化旅游发展股份有限公司	5,946,586.00	4.98%	否
3	长江三峡旅游发展有限责任公司运输分公司	5,857,705.00	4.90%	否
4	宜昌茅坪港旅游客运有限公司	5,505,717.60	4.61%	否
5	重庆峰芸食品配送有限公司	4,464,339.00	3.74%	否
合计		37,630,817.60	31.50%	-

**(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	77,491,529.71	84,873,594.22	-8.70%
投资活动产生的现金流量净额	-34,821,662.48	-44,684,063.05	22.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,149,547.05	-41,333,493.60	0.45%

**现金流量分析**

1、经营活动产生的现金流量净额同比变动-8.70%，减少金额 738.21 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 287.08 万元；收到其他与经营活动有关的现金项目较上年度增加 377.49 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金项目较上年度增加 435.49 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 200.40 万元；支付的各项税费较上年度增加 694.40 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比变动 22.07%，现金净流出减少 986.24 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 6,800.00 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 7,383.40 万元。同时，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目较上年同期减少 361.77 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比变动 0.45%，现金净流入减少 18.39 万元，主要为报告期内偿还债务支付的现金项目同比减少 991 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金项目同比增加 972.61 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆海新大酒店有限公司	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	16,879,850.72	13,979,885.95	11,854,298.04	-1,617,771.52
重庆海新国际旅行社	控股子公司	国内旅游和入境旅游招徕、	300,000.00	659,969.97	599,305.11	-	-12,964.63

社 有 限 公 司		组 织、 接 待 业 务； 代 购 飞 机 票、 车 船 票					
-----------------------	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (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	64,729,772.96	0	不存在
券商理财产品	自有资金	3,009,089.38	0	不存在
<b>合计</b>	-	67,738,862.34	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

#### (一) 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

##### (一) 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

##### (二) 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	935,104.00
销售产品、商品，提供劳务	5,400,000.00	1,460,432.69
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	332,380.95
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	3,334,000.00	3,334,000.00

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	-	-

### 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。

为聚焦做强游轮主业，优化资产结构，提升整体资产质量和资产运营效率，公司 2024 年 12 月 11 日召开股东会议，审议通过出售子公司股权议案，同意公司以人民币 333.40 万元的价格向控股股东海新运业转让持有康旅滑雪 16.67% 的股权，股权转让后，公司不再持有康旅滑雪股权。本次交易有利于公司整合资源，提升公司核心竞争力，符合公司未来经营发展战略。本次交易不会导致公司合并报表范围变更，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

### 违规关联交易情况

适用  不适用

### (三) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	-	-	-	-	-

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

-
---

### (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	
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	

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	
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	

#### 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	302,012.81	0.14%	旅游业保证金
海新大酒店	不动产	抵押	6,807,811.77	3.07%	借款抵押
红星客运码头	不动产	抵押	1,171,109.80	0.53%	借款抵押
华夏二号	船舶	抵押	22,199,998.92	10.02%	借款抵押
华夏三号	船舶	抵押	80,370,690.79	36.28%	借款抵押
华夏五号	船舶	抵押	12,951,392.70	5.85%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	123,803,016.79	55.88%	-

#### 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，且公司存量银行贷款金额较小，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

#### (二) 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	63,185,849	91.57%		63,185,849	91.57%
	其中：控股股东、实际控制人	50,770,824	73.58%		50,770,824	73.58%
	董事、监事、高管	647,025	0.94%	65,000	712,025	1.03%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,814,151	8.43%		5,814,151	8.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,873,076	5.61%		3,873,076	5.61%
	董事、监事、高管	1,941,075	2.81%		1,941,075	2.81%
	核心员工					
总股本		69,000,000	-	0	69,000,000	-
普通股股东人数						57

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆海新运业（集团）有限公司	50,165,800	-	50,165,800	72.70%	-	50,165,800	0	0
2	忠县联营企业管理中心（有限合伙）	4,848,000	-	4,848,000	7.03%	-	4,848,000	0	0
3	苏州天程	3,250,000	-	3,250,000	4.71%	-	3,250,000	0	0

	假期旅游 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)								
4	罗炜皓	2,341,550		2,341,550	3.39%	1,756,163	585,387	0	0
5	陈清琼	2,136,550		2,136,550	3.10%	2,116,913	19,637	0	0
6	谢刚	757,100		757,100	1.10%	567,825	189,275	0	0
7	谢贤裔	625,000	65,000	690,000	1.00%	468,750	221,250	0	0
8	蒋运国	568,000	-	568,000	0.82%	-	568,000	0	0
9	刘流	536,000	-	536,000	0.78%	402,000	134,000	0	0
10	田鸿	536,000	-	536,000	0.78%	402,000	134,000	0	0
	合计	65,764,000	65,000	65,829,000	95.41%	5,713,651	60,115,349	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：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，系大美游轮实际控制人。

## 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，该公司成立于 2002 年 9 月，法定代表人罗炜皓，注册资本 660 万人民币。统一社会信用代码：91500233742862638W。

报告期内控股股东未发生变化。控股股东法定代表人未发生变更。控股股东持有股份全部为非限售股未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为罗炜皓、陈清琼。其中罗炜皓直接持有公司股份 2,341,550 股，占公司总股本 3.3936%，并担任公司的法定代表人及董事长；罗炜皓作为控股股东公司的法定代表人间接持有公司 50,165,800 股，占公司总股本 72.7041%；陈清琼直接持有公司 2,136,550 股，占公司总股本 3.0964%；

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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
2024 年 5 月 8 日	1.30		
2024 年 8 月 19 日	1.50	-	-
合计	2.80	-	-

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

## (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	1.50	-	-

## 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	2024年8月19日	2027年8月18日	2,341,550		2,341,550	3.39%
刘流	董事、总经理	男	1965年1月	2024年8月19日	2027年8月18日	536,000	-	536,000	0.78%
谢贤裔	董事、财务总监	男	1982年3月	2024年8月19日	2027年8月18日	625,000	65,000	690,000	1.00%
谭清平	董事	男	1982年8月	2024年8月19日	2027年8月18日				
陈海龙	董事、常务副总经理	男	1983年9月	2024年8月19日	2027年8月18日				
田鸿	监事主席	男	1968年9月	2024年8月19日	2027年8月18日	536,000	-	536,000	
周靖	监事	男	1986年6月	2024年8月19日	2027年8月18日				
詹毅	监事	男	1988年5月	2024年8月19日	2027年8月18日				
汪增伟	董事会秘书	男	1973年5月			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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李锐梁	董事	离任		换届
陈海龙		新任	董事、常务副总经理	换届
詹毅		新任	监事	换届

### 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

陈海龙,男,生于1983年9月,中国国籍,无境外居留权,本科,2003年1月至2009年9月,忠县长通汽车运输服务有限公司,安全员、安全科副科长;2009年9月至2011年6月,忠县渝海运业发展有限公司,城客科科长;2011年6月至2012年9月,重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,服务质量部部长;2012年9月至2012年12月,重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,总经理助理;2013年1月至2023年1月,重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,营销中心副总经理;2023年2月至今,重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,营销中心总经理;

詹毅,男,生于1988年5月,中国国籍,无境外居留权,大专,2011年11月至2016年7月,重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,办事员;2016年7月至2018年7月,重庆海新运业(集团)有限公司,办事员;2018年7月至2021年10月,忠县创越网络科技有限公司,经理;2021年10月至2023年2月,重庆海新运业(集团)有限公司,部长;2023年2月至今,重庆大美长江三峡游轮股份有限公司,营销中心副总经理。

### (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	303	4	0	307
销售人员	14	0	0	14
技术人员	30	1	0	31
财务人员	10	0	1	9
行政人员	21	0	0	21
员工总计	378	5	1	382

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	19
专科	50	68
专科以下	317	295
员工总计	378	382

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

不适用

**(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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善了法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整；且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内控控制制度，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。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，公司结合实际情况，建立健全会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 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[2025]第 ZD10030 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	2025 年 4 月 11 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈勇 2 年 袁丁 2 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	11 年
会计师事务所审计报酬（万元）	12

### 审计报告

信会师报字[2025]第 ZD10030 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（以下简称大美游轮公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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公司，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

大美游轮公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大美游轮公司 2024 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公司的持续经营能力，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公司的财务报告过程。

#### **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公司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公司不能持续经营。

（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）就大美游轮公司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。

我们与治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  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁 丁  
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈 勇

中国·上海

2025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	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	10,627,460.57	8,865,127.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	67,738,862.34	35,337,628.51
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五（三）	254,612.86	1,543,624.50
应收款项融资			
预付款项	五（四）	410,694.89	513,111.77
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）	45,508.92	21,858.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,062,167.06	1,116,147.26
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（七）	215,329.37	367,681.64
<b>流动资产合计</b>		<b>80,354,636.01</b>	<b>47,765,179.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（八）		2,527,046.70
投资性房地产	五（九）	87,714.29	91,120.73
固定资产	五（十）	138,792,712.04	153,889,196.92
在建工程	五（十一）	2,218,285.05	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
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（十三）	92,679.26	515,634.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>141,191,390.64</b>	<b>158,651,428.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,546,026.65</b>	<b>206,416,608.27</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（十五）	6,410,771.77	4,704,069.92
预收款项	五（十六）	249,832.58	286,583.78
合同负债	五（十七）	2,923,130.54	3,632,201.48
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（十八）	3,151,007.80	2,605,411.10
应交税费	五（十九）	1,494,175.11	5,348,180.55
其他应付款	五（二十）	7,902,008.52	5,859,731.42
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（二十一）	7,071,180.72	18,035,793.33
其他流动负债	五（二十二）	175,387.83	217,932.09
<b>流动负债合计</b>		<b>29,377,494.87</b>	<b>40,689,903.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）		10,320,000.00
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（二十四）	762,500.64	1,012,500.60
递延所得税负债	五（十三）	18,215.04	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>780,715.68</b>	<b>11,332,500.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,158,210.55</b>	<b>52,022,404.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十五）	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（二十六）	41,148,325.55	41,148,325.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十七）	786,812.77	987,646.68
盈余公积	五（二十八）	17,627,168.06	11,812,649.84
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	62,805,635.69	31,425,275.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		191,367,942.07	154,373,897.82
少数股东权益		19,874.03	20,306.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>191,387,816.10</b>	<b>154,394,204.00</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>221,546,026.65</b>	<b>206,416,608.27</b>

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	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,187,814.65	2,243,161.04
交易性金融资产		63,145,138.96	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
应收款项融资			
预付款项		350,678.89	443,111.77
其他应收款	十四（二）	4,500.00	4,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		905,281.11	921,597.92
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		215,329.37	367,681.64
<b>流动资产合计</b>		<b>72,808,742.98</b>	<b>40,493,899.91</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	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
投资性房地产		87,714.29	91,120.73
固定资产		128,917,230.99	141,471,471.73
在建工程		2,099,838.44	1,620,953.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		92,679.26	514,889.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>153,476,183.93</b>	<b>168,504,203.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,284,926.91</b>	<b>208,998,103.43</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		5,397,444.39	3,111,151.11
预收款项		3,200.00	34,400.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,696,930.39	2,161,952.93
应交税费		1,480,350.81	5,331,063.94
其他应付款		6,749,555.60	4,727,724.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,864,545.63	3,585,395.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,071,180.72	18,035,793.33
其他流动负债		171,872.74	215,123.75
<b>流动负债合计</b>		<b>26,435,080.28</b>	<b>37,202,605.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			10,320,000.00
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		762,500.64	1,012,500.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>762,500.64</b>	<b>11,332,500.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,197,580.92</b>	<b>48,535,105.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,148,325.55	41,148,325.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		786,812.77	987,646.68
盈余公积		17,627,168.06	11,812,649.84
一般风险准备			
未分配利润		70,525,039.61	37,514,375.67
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>199,087,345.99</b>	<b>160,462,997.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>226,284,926.91</b>	<b>208,998,103.43</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>199,150,416.76</b>	<b>203,408,111.54</b>
其中：营业收入	五（三十）	199,150,416.76	203,408,111.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>133,891,538.22</b>	<b>127,719,076.21</b>
其中：营业成本	五（三十）	119,480,554.00	113,075,710.34
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(三十一)	446,607.10	286,722.26
销售费用	五(三十二)	931,758.91	769,918.56
管理费用	五(三十三)	12,219,472.54	11,518,416.07
研发费用			
财务费用	五(三十四)	813,145.67	2,068,308.98
其中：利息费用		544,934.44	1,897,428.92
利息收入		30,898.36	27,073.24
加：其他收益	五(三十五)	545,761.59	1,232,291.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	806,953.34	87,187.29
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(三十七)	947,056.12	-51,057.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	62,721.24	-58,853.54
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(三十九)	5,500.00	22,743.81
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,626,870.83</b>	<b>76,921,347.85</b>
加：营业外收入	五(四十)	356,424.60	128,040.30
减：营业外支出	五(四十一)	1,292,788.32	39,761.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>66690507.11</b>	<b>77,009,627.13</b>
减：所得税费用	五(四十二)	10,176,061.10	12,228,647.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,514,446.01</b>	<b>64,780,979.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,514,446.01	64,780,979.74
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）		-432.15	2,284.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,514,878.16	64,778,695.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		56,514,446.01	64,780,979.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,514,878.16	64,778,695.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-432.15	2,284.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十三）	0.82	0.94
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十三）	0.82	0.94

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	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	187,896,268.53	190,991,754.81
减：营业成本	十四（四）	109,448,426.65	101,490,412.46
税金及附加		279,432.98	131,131.89
销售费用		852,805.02	708,645.74
管理费用		9,480,951.94	8,441,439.97
研发费用			
财务费用		810,647.55	2,043,674.79
其中：利息费用		544,934.44	1,884,311.15
利息收入		18,155.61	19,301.21
加：其他收益		497,386.13	941,800.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	806,953.30	27,150.94
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）		853,332.74	-51,057.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		61,643.11	-62,143.11
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>		69,243,319.67	79,032,201.63
加：营业外收入		351,751.60	86,151.50
减：营业外支出		1,292,788.32	39,761.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,302,282.95	79,078,592.11
减：所得税费用		10,157,100.79	12,224,717.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		58,145,182.16	66,853,874.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,145,182.16	66,853,874.17
（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>		58,145,182.16	66,853,874.17
<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	2023 年
<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		211,420,482.33	208,549,644.55
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		76,516.48	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	9,960,050.07	6,185,165.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>221,457,048.88</b>	<b>214,734,810.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,499,650.59	79,144,759.69
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		30,017,647.28	28,013,615.04
支付的各项税费		19,564,607.14	12,620,620.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	10,883,614.16	10,082,220.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,965,519.17</b>	<b>129,861,215.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>77,491,529.71</b>	<b>84,873,594.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		96,334,000.00	22,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,051,578.84	87,187.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	566,734.96
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>97,398,578.84</b>	<b>23,153,922.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,720,241.32	10,337,985.30
投资支付的现金		125,500,000.00	57,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>132,220,241.32</b>	<b>67,837,985.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,821,662.48</b>	<b>-44,684,063.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		21,280,000.00	31,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,869,547.05	10,143,493.60
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>		41,149,547.05	41,333,493.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,149,547.05	-41,333,493.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,520,320.18	-1,143,962.43
加：期初现金及现金等价物余额		8,805,127.58	9,949,090.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,325,447.76	8,805,127.58

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	2024 年	2023 年
<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		199,593,601.42	195,474,830.91
收到的税费返还		76,516.48	
收到其他与经营活动有关的现金		8,372,451.25	4,143,438.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		208,042,569.15	199,618,269.11
购买商品、接受劳务支付的现金		75,812,779.98	71,599,693.21
支付给职工以及为职工支付的现金		26,266,597.23	23,864,735.65
支付的各项税费		18,978,071.93	12,145,002.51
支付其他与经营活动有关的现金		10,113,849.50	8,281,544.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		131,171,298.64	115,890,976.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		76,871,270.51	83,727,292.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		96,334,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,051,578.84	27,150.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	543,991.15
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>		97,393,078.84	13,571,142.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,332,161.50	9,635,505.50

投资支付的现金		121,000,000.00	48,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>127,332,161.50</b>	<b>57,635,505.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,939,082.66</b>	<b>-44,064,363.41</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			2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,280,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,869,547.05	10,129,345.82
支付其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,149,547.05</b>	<b>47,129,345.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,149,547.05</b>	<b>-45,129,345.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,782,640.80</b>	<b>-5,466,416.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,203,161.04	7,669,577.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,985,801.84</b>	<b>2,203,161.04</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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			987,646.68	11,812,649.84		31,425,275.75	20,306.18	154,394,204.00
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			987,646.68	11,812,649.84		31,425,275.75	20,306.18	154,394,204.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-200,833.91	5,814,518.22		31,380,359.94	-432.15	36,993,612.10
(一) 综合收益总额											56,514,878.16	-432.15	56,514,446.01
(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							5,814,518.22	-25,134,518.22				-19,320,000.00
1. 提取盈余公积							5,814,518.22	-5,814,518.22				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,320,000.00			-19,320,000.00
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							-200,833.91					-200,833.91
1. 本期提取							2,854,883.52					2,854,883.52
2. 本期使用							3,055,717.43					3,055,717.43

(六) 其他													
四、本年期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55			786,812.77	17,627,168.06		62,805,635.69	19,874.03	191,387,816.10

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	9,968,864.51
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			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							-1,794,812.25					-1,794,812.25
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		31,425,275.75	20,306.18	154,394,204.00	

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	2024 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			987,646.68	11,812,649.84		37,514,375.67	160,462,997.74
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			987,646.68	11,812,649.84		37,514,375.67	160,462,997.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-200,833.91	5,814,518.22		33,010,663.94	38,624,348.25
(一) 综合收益总额											58,145,182.16	58,145,182.16
(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								5,814,518.22		-25,134,518.22		-19,320,000.00
1. 提取盈余公积								5,814,518.22		-5,814,518.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,320,000.00		-19,320,000.00
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								-200,833.91				-200,833.91
1. 本期提取								2,854,883.52				2,854,883.52
2. 本期使用								3,055,717.43				3,055,717.43

(六) 其他												
四、本年期末余额	69,000,000.00				41,148,325.55			786,812.77	17,627,168.06		70,525,039.61	199,087,345.99

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											-1,794,812.25	-1,794,812.25
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												
<b>四、本年期末余额</b>	69,000,000.00				41,148,325.55			987,646.68	11,812,649.84		37,514,375.67	160,462,997.74

# 重庆大美长江三峡游轮股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 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2025年4月11日批准报出。

### 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。自报告期末起12个月具备持续经营能力。

### 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。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、(十三)固定资产”、“三、(十六)

无形资产”、“三、(二十一)收入”。

#### (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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。

### **（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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(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：

组合名称	组合类别	确定依据
组合 1	账龄组合	账龄计算方法
组合 2	关联方往来	其他方法

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司认为不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00
1—2 年（含 2 年）	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00
3—4 年（含 4 年）	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	80.00

(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

存货发出时按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。

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—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	0-5	4.75-5.00
游轮主体及机电设备	年限平均法	18	0-5	5.28-5.56
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	0-5	9.50-10.00
运输工具	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

#### 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) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	5

### (十九) 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。

### (二十) 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。

## 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。

## （二十一）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，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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。

### （二十四）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。

## （二十五）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。

## （二十六）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项金额重大的应收账款	指单项应收账款金额占合并应收账款余额 5% 以上的款项
单项金额重大的其他应收款	指单项其他应收款金额占合并其他应收款余额 10% 以上的款项
单项金额重大的应付账款	指单项应付账款金额占合并应付账款余额 10% 以上的款项
单项金额重大的预收账款	指单项预收账款金额占合并预收账款余额 10% 以上的款项
单项金额重大的合同负债	指单项合同负债金额占合并合同负债余额 10% 以上的款项
单项金额重大的其他应付款	指单项其他应付款金额占合并其他应付款余额 10% 以上的款项
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上或管理层根据公司所处的具体环境认为重要
重要承诺事项	单个类型金额超过 100 万元，或管理层根据公司所处的具体环境认为重要

## （二十七）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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

#### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而不予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 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%
----	------	-----

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	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	20、15

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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日

2、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。

3、《财政部 税务总局公告 关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税；本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

4、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 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	2,506.41	5,125.98
银行存款	10,322,941.35	8,800,001.60

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	302,012.81	60,000.00
合计	10,627,460.57	8,865,127.58

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	302,012.81	60,000.00
合计	302,012.81	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	67,738,862.34	35,337,628.51
其中：理财	67,738,862.34	35,337,628.51
合计	67,738,862.34	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）	246,598.66	332,460.22
1至2年（含2年）	8,436.00	1,269,215.14
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	255,034.66	1,607,686.36
减：坏账准备	421.80	64,061.86
合计	254,612.86	1,543,624.50

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	255,034.66	100.00	421.80	0.17	254,612.86	1,607,686.36	100.00	64,061.86	3.98	1,543,624.50
其中：										
账龄组合	255,034.66	100.00	421.80	0.17	254,612.86	1,607,686.36	100.00	64,061.86	3.98	1,543,624.50
合计	255,034.66	100.00	421.80		254,612.86	1,607,686.36	100.00	64,061.86		1,543,624.50

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	255,034.66	421.80	0.17
合计	255,034.66	421.80	

### 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	64,061.86	-63,640.06					421.80
合计	64,061.86	-63,640.06					421.80

### 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
忠县纪委监委	30,800.00		30,800.00	12.08	
忠县文化委	25,442.00		25,442.00	9.98	
上海携程国际旅行社有限公司	23,427.45		23,427.45	9.19	
忠县公安局	21,233.00		21,233.00	8.33	
忠县工商联会	18,364.00		18,364.00	7.20	
合计	119,266.45		119,266.45	46.78	

#### （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	410,694.89	100.00	506,076.37	98.63
1至2年			7,035.40	1.37
2至3年				
3年以上				
合计	410,694.89	100.00	513,111.77	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	342,578.89	83.41
重庆忠县燃气有限责任公司	60,000.00	14.61
成都巨量引擎信息技术有限公司	2,100.00	0.51
游浩	6,000.00	1.46
陈为杰	16.00	0.01
合计	410,694.89	100.00

## (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	45,508.92	21,858.54
合计	45,508.92	21,858.54

## 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)	36,147.32	11,202.60
1至2年(含2年)		8,375.52
2至3年(含3年)	8,000.00	2,688.00
3至4年(含4年)	2,688.00	
4至5年(含5年)		
5年以上	1,400.00	1,400.00
小计	48,235.32	23,666.12
减:坏账准备	2,726.40	1,807.58
合计	45,508.92	21,858.54

(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	48,235.32	100.00	2,726.40	5.65	45,508.92	23,666.12	100.00	1,807.58	7.64	21,858.54
其中：										
账龄组合	48,235.32	100.00	2,726.40	5.65	45,508.92	23,666.12	100.00	1,807.58	7.64	21,858.54
合计	48,235.32	100.00	2,726.40		45,508.92	23,666.12	100.00	1,807.58		21,858.54

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	48,235.32	2,726.40	5.65
合计	48,235.32	2,726.40	

(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	1,807.58			1,807.58
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	918.82			918.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,726.40			2,726.40

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	23,666.12			23,666.12
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	4,426,804.37			4,426,804.37
本期终止确认	-4,402,235.17			-4,402,235.17
其他变动				
期末余额	48,235.32			48,235.32

(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	1,807.58	918.82					2,726.40
合计	1,807.58	918.82					2,726.40

(5) 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	18,522.70	11,088.00
往来款	3,742.59	12,578.12
代收代付款项	25,970.03	
合计	48,235.32	23,666.12

## (6) 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
秦莉	备用金	6,234.70	一年以内	12.93	
重庆航运交易所	质保金	5,000.00	2-3年	10.37	500.00
中国移动通信集团有限公司	电费	3,723.02	一年以内	7.72	
前厅收银备用金	备用金	3,000.00	2-3年	6.22	300.00
卡洛婚礼	保证金及押金	2,688.00	3-4年	5.57	
合计		20,645.72		42.81	800.00

## (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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,047,678.21		1,047,678.21	1,109,160.58		1,109,160.58
库存商品	14,488.85		14,488.85	6,986.68		6,986.68
合计	1,062,167.06		1,062,167.06	1,116,147.26		1,116,147.26

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	215,329.37	333,312.60
预缴其他税费		34,369.04
合计	215,329.37	367,681.64

## (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
其中：权益工具投资		2,527,046.70
合计		2,527,046.70

(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		
(3) 本期减少金额		
(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	62,167.27	62,167.27
(2) 本期增加金额	3,406.44	3,406.44
—计提或摊销	3,406.44	3,406.44
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	65,573.71	65,573.71
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	87,714.29	87,714.29
(2) 上年年末账面价值	91,120.73	91,120.73

(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	138,792,712.04	153,889,196.92
合计	138,792,712.04	153,889,196.92

## 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	46,943,009.00	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) 本期增加金额	194,757.28		5,734,416.62			152,883.18		6,082,057.08
—购置			121,534.52			152,883.18		274,417.70
—在建工程转入	194,757.28		5,612,882.10					5,807,639.38
(3) 本期减少金额	41,443.60	326,015.93	22,890,063.98		167,814.48	606,302.00	4,800.00	24,036,439.99
—处置或报废	41,443.60		22,890,063.98		167,814.48	606,302.00	4,800.00	23,710,424.06
—其他		326,015.93						326,015.93
(4) 期末余额	47,096,322.68	163,638,003.98	73,493,902.01	490,069.92	207,655.00	9,865,786.25	4,689,862.84	299,481,602.68
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	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
(2) 本期增加金额	2,944,946.56	8,664,266.43	6,648,834.41			1,154,688.91	179,014.39	19,591,750.70
—计提	2,944,946.56	8,664,266.43	6,648,834.41			1,154,688.91	179,014.39	19,591,750.70
(3) 本期减少金额	41,443.60		21,637,679.37		159,423.76	606,302.00	4,800.00	22,449,648.73
—处置或报废	41,443.60		21,637,679.37		159,423.76	606,302.00	4,800.00	22,449,648.73
(4) 期末余额	37,141,291.98	65,277,993.36	47,157,546.36	489,825.52	181,802.15	7,754,716.43	2,685,714.84	160,688,890.64
3. 减值准备								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	9,955,030.70	98,360,010.62	26,336,355.65	244.40	25,852.85	2,111,069.82	2,004,148.00	138,792,712.04
(2) 上年年末账面价值	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

(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	2,218,285.05		2,218,285.05	1,620,953.79		1,620,953.79
工程物资						
合计	2,218,285.05		2,218,285.05	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
装修工程	2,218,285.05		2,218,285.05	1,620,953.79		1,620,953.79
合计	2,218,285.05		2,218,285.05	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				
(3) 本期减少金额				
(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	108,281.84	100,000.00	7,110,879.50	7,319,161.34
(2) 本期增加金额	7,475.44			7,475.44
—计提	7,475.44			7,475.44
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	115,757.28	100,000.00	7,110,879.50	7,326,636.78
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值				
(2) 上年年末账面价值	7,475.44			7,475.44

(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	3,148.20	604.64	65,869.44	10,066.74
递延收益	762,500.64	114,375.10	1,012,500.60	151,875.09
其他权益投资公允价值变动			2,695,582.26	404,337.34
合计	765,648.84	114,979.74	3,773,952.30	566,279.17

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变动	238,862.34	40,515.52	337,628.51	50,644.28
合计	238,862.34	40,515.52	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	22,300.48	92,679.26	50,644.28	515,634.89
递延所得税负债	22,300.48	18,215.04	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
可抵扣亏损	6,902,359.86	7,091,064.82
合计	6,902,359.86	7,091,064.82

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
2024 年		1,894,253.54	
2025 年			
2026 年	1,245,092.86	1,245,092.86	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	1,810,357.52	1,810,357.52	
2028 年	2,141,360.90	2,141,360.90	
2029 年	1,705,548.58		
合计	6,902,359.86	7,091,064.82	

(十四) 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	302,012.81	302,012.81	旅游业保证金		60,000.00	60,000.00	旅游业保证金	
固定资产	296,139,532.70	123,501,003.98	抵押借款		296,065,275.27	142,873,634.08	抵押借款	
无形资产	7,110,879.50		抵押借款		7,110,879.50		抵押借款	
合计	303,552,425.01	123,803,016.79			303,236,154.77	142,933,634.08		

(十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,660,754.31	2,851,247.66
设备及工程款	486,222.46	1,852,822.26
其他	263,795.00	
合计	6,410,771.77	4,704,069.92

(十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租金	249,832.58	286,583.78
合计	249,832.58	286,583.78

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
购票款	2,864,545.63	3,585,395.82
其他	58,584.91	46,805.66
合计	2,923,130.54	3,632,201.48

(十八) 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	2,605,411.10	28,867,101.80	28,321,505.10	3,151,007.80
离职后福利-设定提存计划		1,955,015.39	1,955,015.39	
辞退福利		14,800.00	14,800.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,605,411.10	30,836,917.19	30,291,320.49	3,151,007.80

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	2,409,318.53	26,066,343.52	25,520,746.82	2,954,915.23
(2) 职工福利费		742,739.52	742,739.52	
(3) 社会保险费		1,255,254.15	1,255,254.15	
其中：医疗保险费		1,110,637.19	1,110,637.19	
工伤保险费		144,616.96	144,616.96	
生育保险费				
(4) 住房公积金	496.00	96,336.00	96,336.00	496.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(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				
(8) 其他短期薪酬		706,428.61	706,428.61	
合计	2,605,411.10	28,867,101.80	28,321,505.10	3,151,007.80

### 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		1,895,780.99	1,895,780.99	
失业保险费		59,234.40	59,234.40	
合计		1,955,015.39	1,955,015.39	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,993.56	9,388.90
企业所得税	1,362,922.59	5,323,744.59
个人所得税	19,504.11	14,575.01
城市维护建设税	225.67	236.03
教育费附加	225.72	236.02
车船使用税	102,303.46	
合计	1,494,175.11	5,348,180.55

### (二十) 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	7,902,008.52	5,859,731.42
合计	7,902,008.52	5,859,731.42

### 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	7,245,343.77	4,916,527.46
内部个人往来	224,679.49	482,273.42
外部单位往来款	431,985.26	460,930.54

项目	期末余额	上年年末余额
合计	7,902,008.52	5,859,731.42

(二十一) 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	7,071,180.72	18,035,793.33
合计	7,071,180.72	18,035,793.33

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	7,071,180.72	18,035,793.33
合计	7,071,180.72	18,035,793.33

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	175,387.83	217,932.09
合计	175,387.83	217,932.09

(二十三) 长期借款

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

(二十四) 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	1,012,500.60		249,999.96	762,500.64	
合计	1,012,500.60		249,999.96	762,500.64	

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	445,833.93		49,999.92		395,834.01	与资产相关
忠县港航事	566,666.67		200,000.04		366,666.63	与资产相关

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
业管理中心项目补助						
合计	1,012,500.60		249,999.96		762,500.64	

#### (二十五) 股本

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

#### (二十六) 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

#### (二十七) 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	987,646.68	2,854,883.52	3,055,717.43	786,812.77
合计	987,646.68	2,854,883.52	3,055,717.43	786,812.77

#### (二十八) 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	11,812,649.84	5,814,518.22		17,627,168.06
合计	11,812,649.84	5,814,518.22		17,627,168.06

#### (二十九) 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	31,425,275.75	-18,387,204.51
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	31,425,275.75	-18,387,204.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,514,878.16	64,778,695.68
减: 提取法定盈余公积	5,814,518.22	6,685,387.42

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,320,000.00	8,280,828.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,805,635.69	31,425,275.75

### (三十) 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	196,253,930.70	118,912,080.37	201,266,593.59	112,006,810.21
游轮运营	185,976,929.99	108,844,870.40	190,325,568.69	101,487,006.02
酒店餐饮业	10,277,000.71	10,067,209.97	10,941,024.90	10,519,804.19
其他业务	2,896,486.06	568,473.63	2,141,517.95	1,068,900.13
房租收入	774,452.74	378,842.40	816,838.42	448,356.67
其他收入	2,122,033.32	189,631.23	1,324,679.53	620,543.46
合计	199,150,416.76	119,480,554.00	203,408,111.54	113,075,710.34

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	196,253,930.70	201,266,593.59
游轮运营	185,976,929.99	190,325,568.69
酒店餐饮业	10,277,000.71	10,941,024.90
其他业务收入	2,896,486.06	2,141,517.95
房租收入	774,452.74	816,838.42
其他收入	2,122,033.32	1,324,679.53
合计	199,150,416.76	203,408,111.54

## 2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	游轮运营业		酒店餐饮业		其他业务		分部间抵消		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	营业收入	营业成本
商品类型：										
游轮运营业	185,976,929.99	108,844,870.40							185,976,929.99	108,844,870.40
酒店餐饮业			10,277,000.71	10,067,209.97					10,277,000.71	10,067,209.97
其他业务					2,896,486.06	568,473.63			2,896,486.06	568,473.63
合计	185,976,929.99	108,844,870.40	10,277,000.71	10,067,209.97	2,896,486.06	568,473.63			199,150,416.76	119,480,554.00
按经营地区分类：										
境内	185,976,929.99	108,844,870.40	10,277,000.71	10,067,209.97	2,896,486.06	568,473.63			199,150,416.76	119,480,554.00
境外										
合计	185,976,929.99	108,844,870.40	10,277,000.71	10,067,209.97	2,896,486.06	568,473.63			199,150,416.76	119,480,554.00

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,462.37	3,485.89
教育费附加(含地方教育费附加)	11,338.35	3,485.82
房产税	151,853.70	146,561.98
土地使用税	110,570.62	9,261.80
车船使用税	129,605.00	100,655.00
印花税	16,777.06	23,271.77
合计	446,607.10	286,722.26

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	143,482.00	140,109.54
折旧费	8,686.06	6,183.95
维修费	57,961.65	68,227.04
广告及印刷费	182,425.34	197,302.24
差旅费	16,451.52	41,811.66
办公费	10,461.37	
交通及车辆运行费	19,720.56	25,731.33
材料费	264,956.63	14,822.60
其他	161,656.92	174,539.13
业务招待费	65,956.86	101,191.07
合计	931,758.91	769,918.56

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,041,662.85	8,045,822.85
折旧费	685,320.65	707,382.26
摊销费用		70,065.93
维修费	47,193.69	128,109.45
业务招待费	196,274.15	215,341.32
差旅费	74,126.29	80,227.94
交通及车辆费	125,061.44	146,475.60
办公费	56,936.36	189,135.15
水电费	580,625.24	612,420.48
咨询服务费	997,842.34	950,616.18
租赁及物业费	137,950.35	134,774.64
其他	276,479.18	238,044.27
合计	12,219,472.54	11,518,416.07

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	544,934.44	1,897,428.92
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	30,898.36	27,073.24
汇兑损益		
其他	284,856.42	179,677.55
合计	813,145.67	2,068,308.98

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	506,467.42	721,582.25
进项税加计抵减	16,631.65	510,538.39
代扣个人所得税手续费	1,212.52	171.33
直接减免的增值税	21,450.00	
合计	545,761.59	1,232,291.97

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
忠县就业和人才中心青年就业补贴款	4,200.00	39,200.00	与收益相关
忠县港航事业管理中心项目补助	200,000.04	33,333.33	与资产相关
稳岗补贴	48,375.46	53,869.00	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
旅游宣传奖励	28,175.00		与收益相关
渝北区就业和人才中心企业新型学徒制培训补贴	-32,400.00		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
忠县就业和人才中心用人单位社保补贴	208,117.00		与收益相关
收忠县文化委旅游补助		84,895.00	与收益相关
收重庆市渝中区就业和人才中心款		285.00	与收益相关
营业额奖励		150,000.00	与收益相关
合计	506,467.42	721,582.25	

(三十六) 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	0.04	87,187.29
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	806,953.30	
合计	806,953.34	87,187.29

(三十七) 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	947,056.12	337,628.51
其他非流动金融资产		-388,685.52
合计	947,056.12	-51,057.01

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	63,640.06	-61,210.36
其他应收款坏账损失	-918.82	2,356.82
合计	62,721.24	-58,853.54

(三十九) 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	5,500.00	22,743.81	5,500.00
合计	5,500.00	22,743.81	5,500.00

(四十) 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	
盘盈利得	148.00	765.00	148.00
其他	356,276.60	93,371.30	356,276.60
合计	356,424.60	128,040.30	356,424.60

(四十一) 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
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,218,173.12	21,178.85	1,218,173.12
赔偿金	49.45	1,398.00	49.45
罚款、滞纳金支出	44,744.78	264.52	44,744.78
其他	14,820.97	16,919.65	14,820.97
合计	1,292,788.32	39,761.02	1,292,788.32

#### (四十二) 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	9,734,890.43	12,193,422.51
递延所得税费用	441,170.67	35,224.88
合计	10,176,061.10	12,228,647.39

##### 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	66,690,507.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,003,576.07
子公司适用不同税率的影响	-80,588.79
调整以前期间所得税的影响	30,859.36
非应税收入的影响	-141,392.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,497.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	341,109.72
所得税费用	10,176,061.10

#### (四十三) 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	56,514,878.16	64,778,695.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,000,000.00	69,000,000.00
基本每股收益	0.82	0.94
其中：持续经营基本每股收益	0.82	0.94
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）	56,514,878.16	64,778,695.68
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,000,000.00	69,000,000.00
稀释每股收益	0.82	0.94
其中：持续经营稀释每股收益	0.82	0.94
终止经营稀释每股收益		

### （四十四）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
耗用的原材料	310,724.59	436,763.25
职工薪酬费用	31,041,533.72	28,861,860.43
折旧费和摊销费用	19,599,518.52	19,654,409.23
租金费用	137,950.35	134,774.64
财务费用	795,704.04	2,068,308.98
景区门票成本	21,490,774.29	21,476,643.00
餐饮成本	22,360,112.20	21,575,145.08
咨询服务费	997,842.34	950,616.18
交通及车辆运行费	144,782.00	172,206.93
业务招待费	262,231.01	316,532.39
差旅费	90,577.81	123,068.46
办公费	67,397.73	189,135.15
维修费	1,164,446.86	1,212,255.68
广告及印刷费	182,425.34	197,302.24
燃料	17,036,238.93	16,368,916.01
其他	17,762,671.39	13,694,416.30
合计	133,444,931.12	127,432,353.95

### （四十五）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	28,885.55	27,073.24
政府补助	256,467.46	1,238,249.00
租赁收入	774,452.74	816,838.42
收回保证金	3,670,725.00	3,562,149.01

项目	本期金额	上期金额
其他资金往来款等	5,225,294.32	540,855.93
合计	9,960,050.07	6,185,165.60

(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	4,266,285.66	3,510,081.80
支出的保证金	1,269,680.50	3,336,126.50
其他资金往来款等	5,347,648.00	3,236,012.11
合计	10,883,614.16	10,082,220.41

(四十六) 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	56,514,446.01	64,780,979.74
加：信用减值损失	-62,721.24	58,853.54
资产减值准备		
固定资产折旧	19,595,157.14	19,138,985.89
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	7,475.44	515,423.34
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)	-5,500.00	-22,743.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,218,173.12	21,178.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-947,056.12	51,057.01
财务费用(收益以“-”号填列)	544,934.44	1,896,961.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-900,676.72	-87,187.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	451,299.43	-15,419.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,128.76	50,644.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,980.20	-34,108.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,354,333.52	1,187,584.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-322,186.75	-2,668,615.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,491,529.71	84,873,594.22
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,325,447.76	8,805,127.58

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	8,805,127.58	9,949,090.01
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	1,520,320.18	-1,143,962.43

## 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	10,325,447.76	8,805,127.58
其中：库存现金	2,506.41	5,125.98
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	10,322,941.35	8,800,001.60
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	10,325,447.76	8,805,127.58
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	302,012.81	60,000.00	
合计	302,012.81	60,000.00	

## （四十七）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	137,950.35	134,774.64

### 2、作为出租人

#### （1）经营租赁

	本期金额	上期金额

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	774,452.74	816,838.42

## 六、合并范围的变更

公司在本年度合并范围未发生变更。

## 七、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；酒店经营管理；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%	-432.15		19,874.03

### 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	659,969.97		659,969.97	60,664.86		60,664.86	675,855.34		675,855.34	63,585.60		63,585.60

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		-12,964.63		-95,885.37		68,590.42		71,511.16

## 八、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	
递延收益	2,011,280.67	249,999.96	83,333.25	其他收益
合计	2,011,280.67	249,999.96	83,333.25	

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
其他收益	256,467.46	256,467.46	638,249.00
合计	256,467.46	256,467.46	638,249.00

#### 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	1,012,500.60			249,999.96			762,500.64	与资产相关

### (二) 政府补助的退回

项目	金额	原因
渝北区就业和人才中心企业新型学徒制培训补贴	32,400.00	未完成培训计划

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

### 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 2024 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则公司将增加或减少净利润 147,044.45 元（2023 年 12 月 31 日：406,950.01 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。

## 十、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	67,738,862.34			67,738,862.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,738,862.34			67,738,862.34
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	67,738,862.34			67,738,862.34
持续以公允价值计量的资产总额	67,738,862.34			67,738,862.34

(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	35,337,628.51		67,738,862.34	947,056.16		125,500,000.00		94,045,822.33			
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		67,738,862.34	947,056.16		125,500,000.00		94,045,822.33			
—其他	35,337,628.51		67,738,862.34	947,056.16		125,500,000.00		94,045,822.33			
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											
◆其他非流动金融资产	2,527,046.70			806,953.30				3,334,000.00			
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			806,953.30				3,334,000.00			
—权益工具投资	2,527,046.70			806,953.30				3,334,000.00			
合计	37,864,675.21		67,738,862.34	1,754,009.46		125,500,000.00		97,379,822.33			
其中：与金融资产有关的损益				1,754,009.46							

## 十一、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 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
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。	660.00	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	935,104.00			961,983.00

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	39,743.40	24,199.06
忠县渝海运业发展有限公司	酒店餐饮服务	8,185.85	4,438.68
重庆康旅滑雪旅游开发有限公司	酒店餐饮服务	5,686.70	2,362.26
忠县长江国际旅行社有限公司	酒店餐饮服务	1,700.94	6,388.68
忠县友联长途汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	1,939.62	1,918.87
忠县广达驾驶培训有限公司	酒店餐饮服务	1,669.81	4,230.19
忠县长通汽车运输有限公司	酒店餐饮服务	1,477.36	15,500.00
重庆美味渔馆餐饮有限公司	酒店餐饮服务	2,211.81	2,588.68
重庆市忠县世通车辆检测有限公司	酒店餐饮服务	17,542.45	34,083.96
忠县长江国际旅行社有限公司	游轮运营服务	1,380,274.75	3,506,095.90

## 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	2,380.95	28,571.43
重庆海新运业（集团）有限公司	房屋	68,571.43	45,714.29
冯启华	房屋	171,428.57	205,714.27

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	增加的使用权资产	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	增加的使用权资产
忠县长江国际旅行社有限公司	房屋	90,000.00		90,000.00			90,000.00		90,000.00		

### 3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额	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	4,960,000.00	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	2,080,000.00	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

### 4、关联方资产转让、债务重组情况

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	处置重庆康旅滑雪旅游开发有限公司股权	3,334,000.00	

#### （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	142,857.15
预收款项	忠县广达驾驶培训有限公司		21,428.61

## 十二、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。

## 十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	10,350,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	股利分配方案尚待股东大会批准

## 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 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
减: 坏账准备		61,893.11
合计		1,175,969.03

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
其中：										
账龄组合						1,237,862.14	100.00	61,893.11	5.00	1,175,969.03
合计						1,237,862.14	100.00	61,893.11		1,175,969.03

### 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					

### (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	4,500.00	4,750.00
合计	4,500.00	4,750.00

### 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)		
1至2年(含2年)		5,000.00
2至3年(含3年)	5,000.00	
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备	500.00	250.00
合计	4,500.00	4,750.00

(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	500.00	10.00	4,500.00	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00
其中：										
账龄组合	5,000.00	100.00	500.00	10.00	4,500.00	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00
合计	5,000.00	100.00	500.00		4,500.00	5,000.00	100.00	250.00		4,750.00

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,000.00	500.00	10.00
合计	5,000.00	500.00	

(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	250.00			250.00
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				
其他变动				
期末余额	500.00			500.00

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	5,000.00			5,000.00
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	4,177,859.22			4,177,859.22
本期终止确认	-4,177,859.22			-4,177,859.22
其他变动				

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)	
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	250.00	250.00					500.00
合计	250.00	250.00					500.00

(5) 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	5,000.00
合计	5,000.00	5,000.00

(6) 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	质保金	5,000.00	2-3 年	100.00	500.00
合计		5,000.00		100.00	500.00

(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	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
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	185,976,929.99	109,445,020.21	190,325,568.69	101,487,006.02
游轮运营	185,976,929.99	109,445,020.21	190,325,568.69	101,487,006.02
其他业务	1,919,338.54	3,406.44	666,186.12	3,406.44
房租收入	191,428.57		196,190.48	
其他收入	1,727,909.97	3,406.44	469,995.64	3,406.44
合计	187,896,268.53	109,448,426.65	190,991,754.81	101,490,412.46

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	185,976,929.99	190,325,568.69
游轮运营	185,976,929.99	190,325,568.69
其他业务收入	1,919,338.54	666,186.12
房租收入	191,428.57	196,190.48
其他收入	1,727,909.97	469,995.64
合计	187,896,268.53	190,991,754.81

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

合同分类	游轮运营业		酒店餐饮业		其他业务收入		分部间抵消		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	营业收入	营业成本
商品类型：										
游轮运营业	185,976,929.99	109,445,020.21							185,976,929.99	109,445,020.21
其他业务					1,919,338.54	3,406.44			1,919,338.54	3,406.44
合计	185,976,929.99	109,445,020.21			1,919,338.54	3,406.44			187,896,268.53	109,448,426.65
按经营地区分类：										
境内	185,976,929.99	109,445,020.21			1,919,338.54	3,406.44			187,896,268.53	109,448,426.65
合计	185,976,929.99	109,445,020.21			1,919,338.54	3,406.44			187,896,268.53	109,448,426.65

## （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
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	806,953.30	
合计	806,953.30	27,150.94

## 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,500.00	
计入当期损益的政府补助，但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	506,467.42	
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	1,754,009.46	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-936,363.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,329,613.16	
所得税影响额	-207,055.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,122,557.59	

**（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	33.63	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.96	0.80	0.80

重庆大美长江三峡游轮股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二五年四月十一日

## 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,500.00
计入当期损益的政府补助，但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	506,467.42
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	1,754,009.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-936,363.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,329,613.16</b>
减：所得税影响数	207,055.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,122,557.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用