



# 古运河

NEEQ:872863

## 江苏江南古运河文化旅游股份有限公司

Jiangsu Jiangnan Ancient Canal Tourism Co., Ltd



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杜军、主管会计工作负责人周芸燕及会计机构负责人（会计主管人员）周芸燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	81
附件 II	融资情况.....	81

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	公司证券事务办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、江南古运河有限公司、古运河有限	指	江苏江南古运河文化旅游股份有限公司
股东大会	指	无锡江南古运河文化旅游有限公司
董事会	指	江苏江南古运河文化旅游股份有限公司股东大会
监事会	指	江苏江南古运河文化旅游股份有限公司董事会
高级管理人员	指	江苏江南古运河文化旅游股份有限公司监事会
《公司章程》	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	江苏江南古运河文化旅游股份有限公司《公司章程》
梁运文投（古旅发展）	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
城投发展	指	公司控股股东：无锡梁运文商旅投资发展有限公司（曾用名：无锡古运河文化旅游发展有限公司）
古投集团	指	公司股东：无锡市城市投资发展有限公司
城建集团	指	公司控股股东的母公司：江苏古运河投资集团有限公司
无锡市国资委	指	公司股东的母公司：无锡城建发展集团有限公司
度假办	指	公司共同实际控制人：无锡市人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	公司共同实际控制人：江苏省无锡江南古运河旅游度假区管理办公室
元、万元	指	2023年1月1日至2023年6月30日
	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏江南古运河文化旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Jiangnan Ancient Canal Tourism Co. , Ltd		
法定代表人	杜军	成立时间	2010年6月2日
控股股东	控股股东为（无锡梁运文商旅投资发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（度假办），一致行动人为（无锡市国资委、梁溪区国资办）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-78-785-7852 旅游景区管理		
主要产品与服务项目	古运河、梁溪河、太湖近湖航线；旅游项目开发经营管理；旅游信息咨询服务；市场营销策划；设计、制作、代理和发布各类广告；餐饮服务；大型综合文艺演出；工艺美术品的销售；预包装食品的销售；旅游观光车客运服务。		
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	古运河	证券代码	872863
挂牌时间	2018年7月6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）	40,000,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路52号顺迈金钻商务中心16层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周芸燕	联系地址	无锡市清名东路298号3楼310办公室
电话	0510-82825660	电子邮箱	justagirl@126.com
传真	0510-85736037		
公司办公地址	无锡市清名东路298号3楼310办公室	邮政编码	214021
公司网址	<a href="http://jngyh.com/">http://jngyh.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913202005570533107		
注册地址	江苏省无锡市梁溪区清名东路298号3楼		
注册资本（元）	40,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司立足于内河水上游船观光服务行业。公司具备经营所需的许可和资质，依托无锡古运河沿线景观、人文环境等优质旅游资源，为个人、团体、包船等客户提供休闲娱乐、观光旅游等服务，并通过直销、代销和网络销售的形式出售船票，从而获得收入、利润和现金流。

公司同时利用观光游览船只作为古运河上流动风景的独特资源优势，面向企事业单位客户，采用协商洽谈的方式，为企事业单位客户提供游船冠名服务，满足其扩大知名度、更多地占有市场份额的诉求。

##### 1、采购模式

###### (1) 采购管理

公司制定了《采购管理制度》，公司对固定资产、低值易耗品、办公用品、小型工程、各类广告、活动、设计等项目采购金额 5 万元以内的进行内部比价议价，5 万以上的需实施公司内部商务谈判或内部招投标，20 万元到 50 万元的必须纳入区政府招投标渠道进行招投标，50 万元以上的必须纳入市级政府招投标渠道进行招投标。

公司采购行政物料、固定资产由办公室采购，生产物料由船务中心采购，商品由市场营销部采购，其它类由公司指定的部门负责执行。

物品采购由所需部门填写《物资采购申请表》、《固定资产购置申请表》后由分管领导进行审核，所购物品金额在 5000 元以下的，需报总经理批准；物品采购单次 5000 元以上或全年同一类型物品需多次采购的必须有三家以上供应商提供报价，采购员接到报价单后，需进行比价、议价，并填写《询价记录表》，在权衡质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群等因素的基础上进行综合评估，并与供应商进一步议定最终价格，报董事长批准后再进行采购。供应商经送样审查合格后，由采购部门与选定的供应商签订合同。

###### (2) 供应商管理

党政办公室会同其他部门调查供应商的供货水平、产品质量状况、价格水平和信用状况，将相关供应商资料经过筛选后，报送领导班子批准，列入《合格供应商名单》。根据供应商的供货记录，对于供货不合格的采购物品，应及时通知供应商，连续三次物品不合格则暂停采购，对不合格的供应商取消其供货资格。合格的供应商应每年重新评估一次，评价结果分合格与不合格两类，并将评估结果列出清单，合格供应商报公司领导批准后成为下一年的合格供应商。

##### 2、销售模式

公司主营业务系在无锡古运河水域为游客提供游船观光服务。公司在游船码头设有售票点，游客可在古运河观光游览线起始码头购票乘船，也可以在美团网、同程网等团购平台进行网络购票。公司与个人客户间不签订合同，款项结算方式以现金当场结算为主。对于散客，公司不对其开具发票，只对其提供税务局监制船票，待月度业务结账之后，公司进行纳税申报。<sup>10</sup>

对于旅行团客户，公司需先对其购票条件进行审核，审核合格后，由票亭统一开具发票并提供接待任务单，旅行团客户在码头凭接待任务单登船。对于团体包船客户，直接由票亭统一开具发票并提供接待任务单，团体包船客户在码头凭接待任务单登船。

##### 3、盈利模式

公司拥有无锡古运河水域范围内开展水上游船服务活动的经营权，依托无锡古运河沿线景观、人文环境等优质旅游资源，为个人、团体、包船等客户提供休闲娱乐、观光旅游服务，并通过出售船票的方式实现营业收入和经营利润。同时利用观光游览船只作为古运河上流动风景的独特资源优势，面向各大企事业单位客户提供游船冠名服务，从而获得营业收入和经营利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,588,707.47	4,064,967.97	209.69%
毛利率%	57.45%	-35.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,111,185.61	-4,905,861.34	183.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,085,047.53	-5,049,075.27	180.91%
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)	23.03%	-21.67%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.88%	-22.30%	-
基本每股收益	0.10	-0.12	183.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,500,109.40	18,747,139.61	14.68%
负债总计	1,592,515.02	2,950,730.84	-46.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,907,594.38	15,796,408.77	26.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.39	28.21%
资产负债率%(母公司)	7.35%	16.52%	-
资产负债率%(合并)	7.41%	15.74%	-
流动比率	7.84	3.01	-
利息保障倍数	-	0.00	-
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	3,410,530.80	-5,332,476.28	163.96%
应收账款周转率	11.53	4.95	-
存货周转率	2.94	2.74	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.68%	-25.93%	-
营业收入增长率%	209.69%	-54.70%	-
净利润增长率%	183.80%	-	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,445,259.91	43.93%	6,310,766.56	33.66%	49.67%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	1,423,270.11	6.62%	713,842.00	3.81%	99.38%
预付款项	49,102.04	0.23%	76,790.47	0.41%	-36.06%
其他应收款	38,083.48	0.18%	37,698.25	0.20%	1.02%
存货	1,391,933.16	6.47%	1,551,982.85	8.28%	-10.31%
其他流动资产	143,508.42	0.67%	187,184.86	1.00%	-23.33%
固定资产	7,878,645.09	36.64%	8,599,261.24	45.87%	-8.38%
无形资产	157,137.81	0.73%	172,310.74	0.92%	-8.81%
长期待摊费用	973,169.38	4.53%	1,089,528.64	5.81%	-10.68%
应付账款	354,835.73	1.65%	602,315.43	3.21%	-41.09%
合同负债	518,784.08	2.41%	420,866.50	2.24%	23.27%
应付职工薪酬	535,228.23	2.49%	1,538,159.05	8.20%	-65.20%
应交税费	133,310.66	0.62%	4,772.41	0.03%	2,693.36%
其他应付款	49,934.11	0.23%	369,858.29	1.97%	-86.50%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末与上年期末相比，增长了 49.67%，主要原因：旅游行业复苏较快，散客和团客流量增幅明显；公司组织架构调整后，人工成本降低；使用了新能源游船，充电成本低于柴油费用，维修费用也减少。
- 2、应收账款本期期末与上年期末相比，增长了 99.38%，主要原因：旅游业复苏后，来团量增加，网络和酒店团购量也增加，酒店已签约 65 家，销量增幅较快。
- 3、应付职工薪酬本期期末与上年期末相比，下降了 65.2%，主要原因：上年期末有预提奖金部分。
- 4、其他应付款本期期末与上年期末相比，下降了 86.5%，主要原因：本期结算了 3 艘新能源游船和发电机更换尾款 5% 部分；协商中止上海中汇金上市辅导费的支付。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业	金额	占营业	

		收入的 比重%		收入的 比重%	
营业收入	12,588,707.47	-	4,064,967.97	-	209.69%
营业成本	5,355,922.75	42.55%	5,488,785.65	135.03%	-2.42%
毛利率	57.45%	-	-35.03%	-	-
税金及附加	42,268.52	0.34%	17,217.04	0.42%	145.50%
销售费用	1,017,181.06	8.08%	1,384,467.92	34.06%	-26.53%
管理费用	2,099,967.54	16.68%	2,259,843.16	55.59%	-7.07%
财务费用	-22,526.68	-0.18%	-54,557.68	-1.34%	-58.71%
其他收益	31,506.02	0.25%	73,191.05	1.80%	-56.95%
经营活动产生的现金流量净额	3,410,530.80	-	-5,332,476.28	-	163.96%
投资活动产生的现金流量净额	-276,037.45	-	-1,961,070.50	-	85.92%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-39,087.16	-	

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司实现营业收入 1258.87 万元，同比增长 209.69%，主要原因为：旅游业复苏，营业收入增长较快。
- 2、报告期内，公司营业成本为 535.59 万元，同比下降 2.42%。主要原因为：游客量增加，开航次数增加，对应成本也相应增加；本期发生船舶维修保养费 11.89 万元，比上年同期增长 70.83%；本期下降的是人工成本，缩减人员 26 人。
- 3、报告期内，营业税金及附加比上年同期增长 145.5%。主要原因为：营收增长，缴纳税金相应增长。
- 4、报告期内，公司财务费用比上年同期下降 58.71%，主要原因为：上期货币资金较本期多，存款利息也相应要多。
- 5、报告期内，公司其他收益为 3.15 万元，同比下降 56.95%。主要原因为：上年受疫情影响，政府给予多项补助，今年收到工会经费返还部分。
- 6、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 341.05 万元，较去年同期增长 874.3 万元，主要原因为：旅游业复苏，营业收入增长快速。
- 7、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-27.6 万元，较去年同期减少 168.5 万元，主要原因为：今年支付了 3 艘新能源游船和发电机更换尾款 5%部分，无新增项目。

#### 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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

	型	务					
无锡乐游商旅服务有限公司(原无锡运程旅行社有限公司)	子公司	旅游业务、工艺美术品等零售	1,000,000	2,382,824.29	2,273,622.93	148,537.37	-8,177.12

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
盈利能力偏弱、持续亏损的风险	2023年1-6月,公司营业收入为1258.87万元,净利润为411.12万元,本期收入与上年同期相比增长209.69%,旅游业复苏,营业收入增长较快。公司自2017年度完成了初步的业务优化整合,后来每年在组织架构、干部队伍、业务产品等方面又进行了调整,2018年7月6日成功登陆“新三板”,虽营收规模有显著增长,但主营业务单一、体量小。旅游业受三年疫情的影响较大,时好时坏的状态下一直处于亏损状态,直至今年春节起散客量增幅明显,超过疫情前的来客量,本年度虽已实现盈利,但经营仍具有较大不确定性,盈利能力偏弱。
业务单一、依赖无锡古运河水域资源的风险	公司经营的水上游船观光游览业务受季节性因素的影响较为明显。一般而言,天气晴朗、气温适中的春秋两季是游船观光的旺季;春节、五一小长假、十一黄金周等法定节假日、寒暑假等是游客出行的高峰期;阴雨天气、寒冷的冬季会显著影响公司游船观光业务游客数量。受上述季节性因素影响,公司的经营业绩存在季节性波动的风险。
公司治理风险	有限公司阶段,公司的治理机制和内控体系不够完善,存在运作不规范的现象。股份公司成立后,公司意识到建立健全法人治理结构的重要性,设立股东大会、董事会、监事会,聘任总经理,不断加强公司的规范运作。2018年3月,公司为进一步完善治理结构,

	<p>在相关中介机构的辅导下，按照《公司法》、全国股转公司的相关规定，对公司章程、股东大会事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等一系列规章制度进行重新制订。2020年4月，公司根据全国股转公司的要求，又重新修订了公司章程、股东大会事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等一系列规章制度，进一步完善了公司经营发展所需的内部控制体系。但是，公司未来经营中可能存在现有公司治理内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。</p>
办公场所搬迁的风险	<p>目前，公司的住所位于无锡市梁溪区清名东路298号主楼三楼，系向出租方无锡市梁溪区扬名街道清二社区居民委员会承租，用于行政办公用途。出租方未取得该房屋的产权证书，虽然该房屋并非公司生产或提供服务的场所，具有很高的可替代性且替代成本较低，不会影响公司的持续经营能力，但公司可能面临搬迁、另行寻找办公场所的风险。</p>
运营安全的风险	<p>公司主营业务为水上游船观光服务，在实际运营中可能会因为天气或人员操作等因素导致为游客提供服务过程中存在一定的安全风险。虽然公司有严格的安全管理制度和应急预案，并为游客购入意外伤害保险，但一旦发生事故，公司仍可能承担一定的经济赔偿以及主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。</p>
行业竞争的风险	<p>公司目前是无锡古运河唯一一家从事水上游船观光服务的公司。2016年12月31日，无锡市清名桥古运河景区管理处出具《授权经营许可决定》，许可公司在清名桥古运河景区水域内从事水上游览项目经营服务，许可期限至2036年12月31日。在公司未来的经营活动中，不排除其他企业进入无锡古运河水域从事相同或相似业务，引致行业竞争的风险。</p>
突发公共卫生事件的系统性风险	<p>区域内突发公共卫生事件时，游客可能减少出行或调整游览时间、修改游览地点，当社会突发重大公共卫生事件时，公司所处景区可能关闭，景区内企业停产停运，公司业务停滞，虽然由于公司的现销模式，积淀的运营资金可维持公司在一定时间内不会出现资金支付困难的极端情况，但仍存在面临经营困难的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,380,000.00	74,724.21
销售产品、商品, 提供劳务	5,470,000.00	1,530,555.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**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业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年10月9日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关于减少关联交易的承诺函)	2017年10月9日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年10月9日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺 (关于减少和规范关联交易的承诺函)	2017年10月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (关于与公司不存在利益冲突的承诺函)	2017年10月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (关于竞业禁止的书面声明)	2017年10月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (关于减少和规范关联交易的承诺函)	2017年10月9日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### 第四节 股份变动及股东情况

##### 一、普通股股本情况

##### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	40,000,000	100%	0	40,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	100%	0	40,000,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

##### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	无锡梁运文商旅投资发展有	22,000,000	0	22,000,000	55%	0	22,000,000	0	0

	限公 司								
2	无锡市城市投资发展有限公司	18,000,000	0	18,000,000	45%	0	18,000,000	0	0
	<b>合计</b>	40,000,000	-	40,000,000	100%	0	40,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司共有两名股东，均为境内法人股东，公司股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜军	董事长	男	1972年3月	2020年11月16日	2023年11月15日
顾慧坚	职工董事	女	1971年4月	2020年11月16日	2023年11月15日
王晓云	董事	女	1972年2月	2020年11月16日	2023年11月15日
谢静	董事	女	1985年10月	2020年11月16日	2023年11月15日
屠建强	董事	男	1972年4月	2023年4月21日	2023年11月15日
屠建强	总经理	男	1972年4月	2023年1月5日	2023年11月15日
周芸燕	财务负责人	女	1978年10月	2022年3月28日	2023年11月15日
周芸燕	董事会秘书	女	1978年10月	2023年1月5日	2023年11月15日
钱玲芝	监事会主席	女	1982年5月	2020年11月16日	2023年11月15日
高迪	监事	男	1981年11月	2020年11月16日	2023年11月15日
王强	职工监事	男	1979年11月	2020年11月16日	2023年11月15日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长杜军同时担任控股股东梁运文商旅执行董事；
- 2、公司董事王晓云同时担任公司实际控制人无锡城建发展集团有限公司控制的企业、公司股东城投发展审计部副部长；
- 3、公司监事会主席钱玲芝同时担任公司控股股东的股东古投集团财务部部长；
- 4、公司监事高迪同时担任公司实际控制人无锡市国资委控制的企业、公司股东城投发展企划部副部长。
- 5、公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
周芸燕	董事	离任	财务负责人	工作原因
周芸燕	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	工作原因
屠建强	副总经理	新任	总经理、董事	工作原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政服务人员	16	9
游客服务人员	17	17
销售人员	16	8
财务人员	3	3
船务人员	51	53
员工总计	103	90

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	9,445,259.91	6,310,766.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	1,423,270.11	713,842.00
应收款项融资			
预付款项	6.3	49,102.04	76,790.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	38,083.48	37,698.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,391,933.16	1,551,982.85
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	6.6	143,508.42	187,184.86
<b>流动资产合计</b>		<b>12,491,157.12</b>	<b>8,878,264.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	6.7	7,878,645.09	8,599,261.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.8	0.00	7,774.00
无形资产	6.9	157,137.81	172,310.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	973,169.38	1,089,528.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,008,952.28	9,868,874.62
<b>资产总计</b>		21,500,109.40	18,747,139.61
<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	6.12	354,835.73	602,315.43
预收款项			
合同负债	6.13	518,784.08	420,866.50
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	6.14	535,228.23	1,538,159.05
应交税费	6.15	133,310.66	4,772.41
其他应付款	6.16	49,934.11	369,858.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.17	422.21	14,759.16
<b>流动负债合计</b>		1,592,515.02	2,950,730.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,592,515.02	2,950,730.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	2,908,077.32	2,908,077.32
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	6.20	-23,000,482.94	-27,111,668.55
归属于母公司所有者权益合计		19,907,594.38	15,796,408.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,907,594.38	15,796,408.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		21,500,109.40	18,747,139.61

法定代表人：杜军主管会计工作负责人：周芸燕会计机构负责人：周芸燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,512,624.88	3,927,717.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	1,420,595.61	710,773.00
应收款项融资			
预付款项		49,102.04	76,790.47
其他应收款	12.2	32,634.36	31,948.25

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		962,757.90	1,551,982.85
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		143,508.42	186,059.86
<b>流动资产合计</b>		10,121,223.21	6,485,272.40
<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	12.3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,870,770.09	8,589,961.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	7,774.00
无形资产		146,887.81	161,310.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		973,169.38	1,089,528.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,990,827.28	10,848,574.62
<b>资产总计</b>		20,112,050.49	17,333,847.02
<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		279,486.22	640,270.17
预收款项			
合同负债		518,784.08	420,866.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		498,128.23	1,424,608.05
应交税费		131,109.69	3,005.35
其他应付款		49,934.11	359,858.29
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		422.21	14,759.16
<b>流动负债合计</b>		<b>1,477,864.54</b>	<b>2,863,367.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,477,864.54</b>	<b>2,863,367.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,908,077.32	2,908,077.32
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		-24,273,891.37	-28,437,597.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,634,185.95</b>	<b>14,470,479.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,112,050.49</b>	<b>17,333,847.02</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		12,588,707.47	4,064,967.97
其中：营业收入	6.21	12,588,707.47	4,064,967.97

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,492,813.19	9,095,756.09
其中：营业成本	6.21	5,355,922.75	5,488,785.65
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	6.22	42,268.52	17,217.04
销售费用	6.23	1,017,181.06	1,384,467.92
管理费用	6.24	2,099,967.54	2,259,843.16
研发费用			
财务费用	6.25	-22,526.68	-54,557.68
其中：利息费用			670.75
利息收入		25,222.99	59,068.92
加：其他收益	6.26	31,506.02	73,191.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.27	-11,592.61	-23,542.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,115,807.69	-4,981,139.44
加：营业外收入	6.28	200.81	70,022.88
减：营业外支出	6.29	5,118.80	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,110,889.70	-4,911,116.56
减：所得税费用	6.30	-295.91	-5,255.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,111,185.61	-4,905,861.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,111,185.61	-4,905,861.34

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,111,185.61	-4,905,861.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,111,185.61	-4,905,861.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,111,185.61	-4,905,861.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.12

法定代表人：杜军主管会计工作负责人：周芸燕会计机构负责人：周芸燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	12.4	12,829,326.69	3,972,651.97
减：营业成本	12.4	5,646,819.63	5,428,260.47
税金及附加		42,180.94	17,169.98
销售费用		970,280.06	1,552,690.35
管理费用		2,038,342.82	2,096,646.63
研发费用			
财务费用		-17,509.39	-49,904.12
其中：利息费用			670.75
利息收入		19,606.70	53,721.55
加：其他收益		31,039.92	67,183.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,628.11	-26,300.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,168,624.44	-5,031,328.36
加：营业外收入		200.81	70,021.95
减：营业外支出		5,118.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,163,706.45	-4,961,306.41
减：所得税费用			-6,575.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,163,706.45	-4,954,731.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,163,706.45	-4,954,731.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,163,706.45	-4,954,731.40
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,234,555.60	4,133,561.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	75,050.70	2,794,906.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,309,606.30	6,928,468.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,420,951.79	2,831,856.38
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		5,798,945.49	6,477,965.35

支付的各项税费		737,360.67	99,016.81
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	941,817.55	2,852,105.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,899,075.50	12,260,944.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,410,530.80	-5,332,476.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,037.45	1,961,070.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		276,037.45	1,961,070.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-276,037.45	-1,961,070.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			39,087.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>			39,087.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-39,087.16
<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>		3,134,493.35	-7,332,633.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,310,766.56	14,607,750.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,445,259.91	7,275,116.59

法定代表人：杜军主管会计工作负责人：周芸燕会计机构负责人：周芸燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,084,352.86	3,731,784.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,834.45	2,814,401.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,150,187.31</b>	<b>6,546,186.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,014,117.98	2,714,857.14
支付给职工以及为职工支付的现金		5,623,430.73	6,097,407.53
支付的各项税费		735,885.52	70,991.56
支付其他与经营活动有关的现金		915,808.72	2,820,562.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,289,242.95</b>	<b>11,703,819.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,860,944.36</b>	<b>-5,157,632.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,037.45	1,961,070.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>276,037.45</b>	<b>1,961,070.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-276,037.45</b>	<b>-1,961,070.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			39,087.16

筹资活动现金流出小计			39,087.16
筹资活动产生的现金流量净额			-39,087.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,584,906.91	-7,157,790.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,927,717.97	12,881,197.17
六、期末现金及现金等价物余额		7,512,624.88	5,723,406.73

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

江苏江南古运河文化旅游股份有限公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

江苏江南古运河文化旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于2010年6月2日，取得无锡市行政审批局核发的注册号为913202005570533107号《企业法人营业执照》。

经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于2018年7月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司证券简称：古运河，证券代码：872863（在2023年1-6月全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）。截止2023年6月30日，本公司股本人民币40,000,000.00元。

经营范围：市内水上旅游客运；古运河、梁溪河、太湖近湖航线；旅游项目开发经营管理；旅游信息咨询服务；市场营销策划；设计、制作、代理和发布各类广告；代客订房；代购车船票（不含火车票）；会议及展览服务；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；餐饮服务；大型综合文艺演出；工艺美术品的销售；预包装食品的销售；旅游观光车客运服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：住宿服务；食品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；摄影扩印服务；组织文化艺术交流活动；品牌管理；社会经济咨询服务；针纺织品及原料销售（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）

总部地址：无锡市清名东路298号3楼。

法定代表人：杜军。

## 1.2 公司历史沿革

2010年6月，有限公司成立【注册资本300万元，实收注册资本300万元】

2010年6月22日，无锡市国资委印发《关于同意无锡市城市投资发展总公司投资设立无锡市城投旅游发展有限公司的批复》（锡国资法[2010]72号），同意无锡市城市投资发展有限公司（以下简称“城投发展”）出资300万元成立无锡市城投旅游发展有限公司。

2010年5月19日，无锡东华会计师事务所有限责任公司出具锡东会验（2010）072号《验资报告书》，验证截至2010年5月19日，有限公司已收到城投发展缴纳的注册资本（实收资本）合计300万元（全部为货币资金）。

2013年8月，有限公司第一次增加注册资本【增资后的注册资本为700万元，实收注册资本700万元】

2013年3月25日，城投发展做出《股东决定》，同意以货币方式增资400万元，增资后公司的注册资本（实收资本）为700万元。

2013年5月20日，有限公司本次增资经无锡市国资委出具《无锡市国有及国有控股企业投资项目核准表》（锡国资投核字2013年14号）核准备案。

2013年6月9日，无锡东华会计师事务所有限责任公司出具锡东会验（2013）081号《验资报告》，验证截至2013年6月9日，有限公司已收到城投发展缴纳的新增注册资本合计400万元，变更后累计注册资本人民币700万元，实收资本人民币700万元。

2014年8月，有限公司第二次增加注册资本【增资后的注册资本为1000万元，实收注册资本1000万元】

2014年8月5日，城投发展做出《股东决定》，同意以货币方式增资300万元，增资后公司的注册资本（实收资本）为1000万元。

2014年8月5日，有限公司本次增资经无锡市国资委出具《无锡市国有及国有控股企业投资项目核准表》（锡国资投核字2014年32号）核准备案。

2016年12月，有限公司第三次增加注册资本【增资后的注册资本为4000万元，实收注册资本4000万元】

2016年11月9日，无锡市国资委下发《无锡市国有及国有控股企业投资项目核准表》（锡国资投核字2016年61号），核准有限公司注册资本增加至4000万元，无锡古运河文化旅游发展有限公司（以下简称“古旅发展”）持股55%，城投发展持股45%。

2016年11月18日，江苏中天资产评估事务所有限公司出具苏中资评报字（2016）第1052号《评估报告》，古旅发展实物出资的26艘船舶评估价值为6,571,203.00元。

2016年12月29日，城投发展做出《股东决定》，同意公司注册资本由原来的1000万元增加至4000万，其中增资部分的3000万元，由城投发展以货币形式出资800万元，由新增股东无锡古运河文化旅游发展有限公司（以下简称“古旅发展”）以货币形式出资1542.88万元，以实物形式出资657.12万元。上述货币形式出资于2016年12月29日缴清；实物形式出资于2017年2月28日前缴清。

2016年12月29日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所出具编号为XYZH/2016NJA30220的《验资报告》，验证截至2016年12月29日，有限公司已收到城投发展和古旅发展缴纳的新增注册资本（实收资本）合计23,428,797.00元。各股东均以货币出资。变更后的有限公司累计注册资本人民币40,000,000.00元，实收资本人民币33,428,797.00元。

2017年2月28日，南京天正会计师事务所有限公司出具天正会验字【2017】C-005号《验资报告》，验证截至2017年2月28日，公司已收到古旅发展缴纳的新增实收资本合计6,571,203.00元，股东出资方式为实物（船舶）出资。变更后的累计注册资本为人民币40,000,000.00元，累计实收资本为人民币40,000,000.00元。

2017年11月，股份公司成立【注册资本4000万元，实收注册资本4000万元】

2017年8月9日，梁溪区国资局做出《关于无锡江南古运河旅游有限公司股份制改造的批复》（锡梁国资发[2017]17号），同意对有限公司实施股份制改造。

2017年8月10日，信永中和出具编号为XYZH【2017】NJA30195的《审计报告》。经审计，截至2017年6月30日，有限公司经审计的净资产为人民币42,908,077.32元。

2017年8月12日，中和资产评估有限公司出具中和评报字（2017）第NJV1044号《资产评估报告书》，基准日为2017年6月30日，有限公司账面列示的净资产的评估值为4,605.33万元，增值额为314.52万元，增值率7.33%。

2017年9月21日，有限公司召开股东会，同意古运河有限整体变更设立股份公司，有限公司全体股东作为股份公司的发起人股东，以有限公司截止2017年6月30日经审计的净资产42,908,077.32元，按照1:0.93222541的比例折合为股份公司的股本4000万股，每股面值为人民币1元，余下的净资产2,908,077.32元作为股份公司的资本公积。

2017年9月25日，古运河有限的股东古旅发展和城投发展作为公司的发起人签署了《发起人协议》。

2017年11月6日，信永中和出具编号为XYZH/2017NJA30208号的《验资报告》，经审验，截至2017年11月6日止，股份公司（筹）收到的与股本相关的资产总额为55,221,209.89元，负债总额为12,313,132.57元，净资产为42,908,077.32元，该净资产折合注册资本为40,000,000元，其余部分计入资本公积2,908,077.32元，合计42,908,077.32元。

2018年4月9日，江苏省人民政府国有资产监督管理委员会印发《江苏省国资委关于江苏江南古运河旅游股份有限公司国有股权管理事项的批复》（苏国资复〔2018〕8号），同意江南古运河国有股权管理方案。

股份公司成立后股本结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
古旅发展	2,200.00	55.00	净资产折股
城投发展	1,800.00	45.00	净资产折股
合计	4,000.00	100.00	

### 1.3 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 4 日决议批准报出。

#### 1.4 合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
无锡乐游商旅服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 2.2 持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

### 3、遵循企业会计准则的声明

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

### 4、重要会计政策和会计估计

#### 4.1 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4.2 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4.3 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 4.3.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本

公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### 4.3.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

4.3.2.1 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

##### 4.3.2.2 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

##### 4.3.2.3 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.3.2.4 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 4.3.3 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

4.3.3.1 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

4.3.3.2 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

4.3.3.3 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

### 4.4 合并财务报表的编制方法

#### 4.4.1 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 4.4.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

#### 4.4.3 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### 4.4.4 报告期内增减子公司的处理

##### 4.4.4.1 报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 4.4.4.2 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。权责发生制为记账基础。除某些金融工具公允价值计量外，其他项目均按历史成本以权责发生制为记账基础。如果资产发生减值，则按照相关规定计提的准备

#### 4.5 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### 4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 4.6.1 金融工具的分类

###### 4.6.1.1 金融资产的分类

公司根据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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产（包括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）；

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.6.1.2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；

（2）以摊余成本计量的金融负债。

#### 4.6.2 金融工具的确认依据和计量方法

##### 4.6.2.1 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.6.2.2 金融工具的计量方法

###### 4.6.2.2.1 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

###### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

###### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 4.6.2.2.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4.6.2.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### 4.6.2.4 金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.6.2.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.6.2.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 4.6.2.7 金融工具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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与

交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### 4.6.2.8 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 4.6.2.8.1 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

##### (1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### (2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 4.6.2.8.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 4.6.2.8.3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方的款项、备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 4.7 存货

### 4.7.1 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）及其他。

### 4.7.2 发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

### 4.7.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 4.7.3.1 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 4.7.3.2 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

#### 4.7.4 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### 4.7.5 周转材料的摊销方法

##### 4.7.5.1 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销

### 4.8 合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 4.9 长期股权投资

#### 4.9.1 长期股权投资初始投资成本的确定

4.9.1.1 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

4.9.1.2 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

#### 4.9.2 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

##### 4.9.2.1 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

##### 4.9.2.2 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资

产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 4.9.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### 4.9.3.1 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

##### 4.9.3.2 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 4.10 固定资产

### 4.10.1 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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：

4.10.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

4.10.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 4.10.2 固定资产折旧

4.10.2.1 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

4.10.2.2 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

4.10.2.3 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.10.2.4 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 4.11 在建工程

### 4.11.1 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 4.11.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 4.12 无形资产

### 4.12.1 无形资产的初始计量

#### 4.12.1.1 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 4.12.1.2 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4.12.2 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 4.12.2.1 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

类别	摊销年限(年)
计算机软件	5-10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 4.12.2.2 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

#### 4.12.3 无形资产使用寿命的估计

4.12.3.1 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

4.12.3.2 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

4.12.3.3 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### 4.12.4 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 4.12.4.1 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 4.12.4.2 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4.12.5 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

4.12.5.1 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

4.12.5.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

4.12.5.3 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.12.5.4 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

4.12.5.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4.12.6 土地使用权的处理

4.12.6.1 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

4.12.6.2 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

4.12.6.3 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **4.14 长期待摊费用**

##### **4.14.1 长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### 4.14.2 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### 4.14.3 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 4.15 合同负债

合同负债,是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权,公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 4.16 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 4.16.1 短期薪酬

短期薪酬,是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

#### 4.16.2 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.16.3 辞退福利

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

#### 4.16.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 4.17 预计负债

#### 4.17.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 4.17.2 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 4.18 收入

#### 4.18.1 收入确认原则和计量方法

##### 4.18.1.1 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 4.18.1.2 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

#### 4.18.2 主体的收入确认政策

本公司业务分为六大类，其中游览服务、游船冠名和旅行社业务为主营业务，其余为其他业务。收入确认的具体原则如下：

##### (1) 游览服务收入：

公司向游客提供游船观光游览服务，通过线上、线下两种方式向游客销售船票。

① 线下销售收入确认原则：散客在售票窗口购票后，在游船码头由检票员检票上船，公司在收到款项时确认收入。散客以外的团体购票，公司根据旅游接待任务单确认收入。

② 线上销售收入确认原则：游客在线上平台下单订票，上船前持验证信息来售票窗口兑票，游客拿到船票时后台验证系统录入取票信息。每月月初，公司与线上销售合作平台核对上一自然月结算的票据数量（即平台下单的游客实际取票上船数量），并按双方约定的固定协议单价确认上月销售收入。

(2) 游船冠名权收入：根据合同约定的冠名期限、在合同期限内分摊到各月确认收入。

(3) 旅行社业务收入：公司对外提供旅游服务业务时，按照约定完成旅游服务项目后，在出团单最后一日确认收入。

(4) 商品销售收入：公司销售的商品主要系文化创意等具有纪念意义的商品，景区的游客购买商品并支付款项后，确认销售收入，团体客户购买商品在客户签收后确认收入。

(5) 游船租赁收入：根据合同约定的租赁期限、在合同期限内分摊到各月确认收入。

(6) 服务收入：根据合同约定义务，在约定义务完成后，确认收入实现。

#### 4.19 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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

## 4.20 政府补助

### 4.20.1 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### 4.20.2 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 4.20.3 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4.20.4 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分别不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.21 递延所得税**

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

##### **4.21.1 递延所得税资产或递延所得税负债的确认**

4.21.1.1 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

##### **4.21.1.2 递延所得税资产的确认依据**

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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。

#### 4.21.1.3 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### 4.21.2 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 4.22 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 4.22.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权和运输设备。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 4.22.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 4.23 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.23.1 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

#### 4.23.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%，13%
	进项税额	加计抵减15%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	广告业务收入	3%

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
无锡乐游商旅服务有限公司	5%

### 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位均为人民币元，期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

#### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,130.66	7,419.66
银行存款	9,213,422.17	6,085,060.70
其他货币资金	229,707.08	218,286.20
合计	<b>9,445,259.91</b>	<b>6,310,766.56</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### 6.2 应收账款

##### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	1,433,128.92	715,069.47
1~2年	3,308.00	16,780.00
2~3年	14,760.00	
<b>合计</b>	<b>1,451,196.92</b>	<b>731,849.47</b>
坏账准备	27,926.81	18,007.47
<b>合计</b>	<b>1,423,270.11</b>	<b>713,842.00</b>

6.2.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	0.69	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,441,196.92	99.31	17,926.81	1.24	1,423,270.11
其中：风险组合	340,948.10	23.49	17,926.81	5.26	323,021.29
其他组合	1,100,248.82	75.82			1,100,248.82
<b>合计</b>	<b>1,451,196.92</b>	<b>100.00</b>	<b>27,926.81</b>	<b>1.92</b>	<b>1,423,270.11</b>

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	1.37	10,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	721,849.47	98.63	8,007.47	1.11	713,842.00
其中：风险组合	153,369.47	20.95	8,007.47	5.22	145,362.00
其他组合	568,480.00	77.68			568,480.00
<b>合计</b>	<b>731,849.47</b>	<b>100.00</b>	<b>18,007.47</b>	<b>2.46</b>	<b>713,842.00</b>

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	340,948.10	17,926.81	5.26	153,369.47	8,007.47	5.22
<b>合计</b>	<b>340,948.10</b>	<b>17,926.81</b>	<b>5.26</b>	<b>153,369.47</b>	<b>8,007.47</b>	<b>5.22</b>

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	332,880.10	16,644.01	5.00	146,589.47	7,329.47	5.00
1~2年	3,308.00	330.80	10.00			

2~3年	4,760.00	952.00	20.00	6,780.00	678.00	10.00
<b>合计</b>	<b>340,948.10</b>	<b>17,926.81</b>	<b>5.26</b>	<b>153,369.47</b>	<b>8,007.47</b>	<b>5.22</b>

### 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	18,007.47	9,919.34				27,926.81
<b>合计</b>	<b>18,007.47</b>	<b>9,919.34</b>				<b>27,926.81</b>

### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	838,499.58	57.78	
无锡运程文化商旅有限公司	198,353.00	13.67	
万程(上海)旅行社有限公司	65,020.00	4.48	3,251.00
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	63,396.24	4.37	
宁波慢慢悠悠在线旅游有限公司	43,760.00	3.02	2,188.00
<b>合计</b>	<b>1,209,028.82</b>	<b>83.32</b>	<b>5,439.00</b>

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	49,102.04	100.00	76,790.47	100.00
<b>合计</b>	<b>49,102.04</b>	<b>100.00</b>	<b>76,790.47</b>	<b>100.00</b>

### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
青岛金特优先供应链有限公司	38,947.93	79.32
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	9,409.61	19.16
中国石油天然气股份有限公司江苏无锡销售分公司	744.50	1.52
<b>合计</b>	<b>49,102.04</b>	<b>100.00</b>

## 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	38,083.48	37,698.25
<b>合计</b>	<b>38,083.48</b>	<b>37,698.25</b>

### 6.4.1 其他应收款

#### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,449.12	12,390.62
1 至 2 年	6,000.00	13,913.60
2 至 3 年	12,913.60	8,576.40
3 至 4 年	8,576.40	-
4 至 5 年		5,000.00
5 年以上	31,300.00	26,300.00
小计	<b>68,239.12</b>	<b>66,180.62</b>
减：坏账准备	30,155.64	28,482.37
合计	<b>38,083.48</b>	<b>37,698.25</b>

#### 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	21,790.00	27,790.00
备用金	4,000.00	
代扣代缴	5,449.12	876.04
往来款	37,000.00	37,514.58
合计	<b>68,239.12</b>	<b>66,180.62</b>

#### 6.4.1.3 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)	
2022 年 12 月 31 日余额	28,482.37	-	-	28,482.37
2022 年 12 月 31 日余额 在本期	28,482.37	-	-	28,482.37
--转入第二阶段	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	1,673.27			1,673.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	30,155.64			30,155.64

#### 6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款坏账准备	28,482.37	1,673.27				30,155.64
<b>合计</b>	<b>28,482.37</b>	<b>1,673.27</b>				<b>30,155.64</b>

6.4.1.5 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市清二实业公司	押金	25,000.00	5年以上	36.64	25,000.00
江苏古运河投资集团有限公司	押金	7,000.00	3-4年	10.26	
		5,000.00	5年以上	7.33	
丸悦(无锡)商贸有限公司	押金	6,000.00	1-2年	8.79	600.00
江苏无锡第一百货(集团)有限公司	押金	3,400.00	2-3年	4.98	680.00
张涛	备用金	2,000.00	1年以内	2.93	100.00
<b>合计</b>		<b>48,400.00</b>		<b>70.93</b>	<b>26,380.00</b>

## 6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,739,534.68	347,601.52	1,391,933.16	1,899,584.37	347,601.52	1,551,982.85
<b>合计</b>	<b>1,739,534.68</b>	<b>347,601.52</b>	<b>1,391,933.16</b>	<b>1,899,584.37</b>	<b>347,601.52</b>	<b>1,551,982.85</b>

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	12,878.16	24,478.36
待摊费用	130,630.26	162,706.50
<b>合计</b>	<b>143,508.42</b>	<b>187,184.86</b>

## 6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,878,645.09	8,599,261.24
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>7,878,645.09</b>	<b>8,599,261.24</b>

### 6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			

1. 期初余额	25,066,804.86	2,722,781.07	27,789,585.93
2. 本期增加金额		3,908.92	3,908.92
(1) 购置		3,908.92	3,908.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	25,066,804.86	2,726,689.99	27,793,494.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	17,892,109.48	1,298,215.21	19,190,324.69
2. 本期增加金额	583,620.31	140,904.76	724,525.07
(1) 计提	583,620.31	140,904.76	724,525.07
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	18,475,729.79	1,439,119.97	19,914,849.76
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,591,075.07	1,287,570.02	7,878,645.09
2. 期初账面价值	7,174,695.38	1,424,565.86	8,599,261.24

6.7.1.2 截至期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产

## 6.8 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	95,358.40	95,358.40
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	95,358.40	95,358.40
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	87,584.40	87,584.40
2.本期增加金额	7,774.00	7,774.00
(1)计提	7,774.00	7,774.00
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	95,358.40	95,358.40
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	-	-
四、账面价值		

1.期末账面价值		
2.期初账面价值	7,774.00	7,774.00

## 6.9 无形资产

### 6.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	311,316.95	311,316.95
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额	3,628.32	3,628.32
(1) 处置	3,628.32	3,628.32
4.期末余额	307,688.63	307,688.63
二、累计摊销		
1.期初余额	139,006.21	139,006.21
2.本期增加金额		
(1) 计提	15,172.93	15,172.93
3.本期减少金额	3,628.32	3,628.32
(1) 处置	3,628.32	3,628.32
4.期末余额	150,550.82	150,550.82
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	157,137.81	157,137.81
2.期初账面价值	172,310.74	172,310.74

## 6.10 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			摊销额	其他减少	
古窑码头	21,779.97		14,519.70		7,260.27
游客服务部	35,107.78		12,391.02		22,716.76
画舫船更新维护	28,318.62		7,079.64		21,238.98
跨塘桥票亭改造	12,341.97		2,314.14		10,027.83
歪歪楼改造	37,846.66		6,881.16		30,965.50
祝大椿故居陈列服务	45,489.40		7,798.14		37,691.26

运河公园改造	23,869.39		3,870.72		19,998.67
游船运营基地改造	116,238.61		16,605.48		99,633.13
南禅寺廉政展厅	99,056.60		29,716.98		69,339.62
古窑装饰改造	122,400.00		15,300.00		107,100.00
古 9、尚德号、梁 1、梁 2、清宁、扬名发电机换锂电池	547,079.64		68,384.94		478,694.70
改造费 95%(古窑北码头延伸建造)		69,663.72	1,161.06		68,502.66
<b>合计</b>	<b>1,089,528.64</b>	<b>69,663.72</b>	<b>186,022.98</b>	<b>-</b>	<b>973,169.38</b>

## 6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.11.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	58,082.45	46,489.84
资产减值准备	347,601.52	347,601.52
可弥补亏损	21,030,132.85	25,206,572.45
<b>合计</b>	<b>21,435,816.82</b>	<b>25,600,663.81</b>

### 6.11.3 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	期初余额
2023 年度		1,946,806.99
2024 年度	391,878.31	2,621,510.92
2027 年度	9,101,111.75	9,101,111.75
2028 年度	5,678,288.17	5,678,288.17
2029 年度	5,858,854.62	5,858,854.62
<b>合计</b>	<b>21,030,132.85</b>	<b>25,206,572.45</b>

## 6.12 应付账款

### 6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购商品及费用	354,835.73	535,428.11
采购固定资产等费用		66,887.32
<b>合计</b>	<b>354,835.73</b>	<b>602,315.43</b>

## 6.13 合同负债

### 6.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收客户货款		518,784.08	461,464.53
合计		<b>518,784.08</b>	<b>461,464.53</b>

## 6.14 应付职工薪酬

### 6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,538,159.05	4,243,245.02	5,246,175.84	535,228.23
二、离职后福利-设定提存计划		307,800.67	307,800.67	
三、辞退福利				
合计	<b>1,538,159.05</b>	<b>4,551,045.69</b>	<b>5,553,976.51</b>	<b>535,228.23</b>

### 6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,506,682.05	3,750,120.41	4,721,574.23	535,228.23
二、职工福利费		132,081.61	132,081.61	-
三、社会保险费		148,044.82	148,044.82	-
其中：医疗保险费		118,694.02	118,694.02	-
工伤保险费		11,154.33	11,154.33	-
生育保险费		14,556.89	14,556.89	-
补充医疗保险		3,639.58	3,639.58	-
四、住房公积金		196,913.00	196,913.00	-
五、工会经费和职工教育经费	31,477.00	16,085.18	47,562.18	-
合计	<b>1,538,159.05</b>	<b>4,243,245.02</b>	<b>5,246,175.84</b>	<b>535,228.23</b>

### 6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		298,473.12	298,473.12	
2、失业保险费		9,327.55	9,327.55	
3、企业年金缴费				
合计		<b>307,800.67</b>	<b>307,800.67</b>	

## 6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,767.06
增值税	109,558.54	
城市维护建设税	3,726.98	
教育费附加	2,662.12	
文化事业建设费	2,586.75	2,264.29
代扣代缴个人所得税	14,465.09	651.57
印花税	311.18	89.49

合计	133,310.66	4,772.41
----	------------	----------

## 6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	49,934.11	369,858.29
合计	49,934.11	369,858.29

### 6.16.1 其他应付款

#### 6.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	41,700.00	32,600.00
社保	492.51	
往来款		73,018.84
设备采购款		263,739.45
其他	7,741.60	500.00
合计	49,934.11	369,858.29

## 6.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	422.21	14,759.16
合计	422.21	14,759.16

## 6.18 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	金额	比例(%)			金额	比例(%)	
无锡古运河文化旅游发展有限公司	22,000,000.00	55.00			22,000,000.00	55.00	
无锡市城市投资发展有限公司	18,000,000.00	45.00			18,000,000.00	45.00	
合计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00	

## 6.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,908,077.32			2,908,077.32
合计	2,908,077.32			2,908,077.32

## 6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-27,111,668.55	-17,816,502.16
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-27,111,668.55	-17,816,502.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,111,185.61	-9,295,166.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,000,482.94	-27,111,668.55

## 6.21 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,959,516.97	4,470,039.43	3,096,012.71	4,949,714.71
其他业务	1,629,190.50	885,883.32	968,955.26	539,070.94
合计	12,588,707.47	5,355,922.75	4,064,967.97	5,488,785.65

### 6.21.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游览服务收入	10,118,866.26	4,469,130.52	2,016,314.32	4,816,926.39
冠名权收入	839,575.46	-	1,043,980.30	118,387.81
旅行社业务	1,075.25	908.91	35,718.09	14,400.51
合计	10,959,516.97	4,470,039.43	3,096,012.71	4,949,714.71

### 6.21.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例 (%)
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	994,999.58	7.9
万程（上海）旅行社有限公司	384,470.00	3.05
无锡运程文化商旅有限公司	216,373.00	1.72
天津西瓜旅游有限责任公司（美团）	130,809.00	1.04
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	91,575.00	0.73
合计	1,818,226.58	14.44

## 6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,343.85	36.97
教育费附加	11,674.16	

文化事业建设费	13,349.25	16,599.29
印花税	567.26	280.78
车船税	334.00	300.00
合计	<b>42,268.52</b>	<b>17,217.04</b>

### 6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	717,308.89	921,410.72
社会保险费	101,240.53	197,411.03
公积金	42,519.00	81,230.00
职工福利费	15,667.53	55,080.70
差旅费	6,186.71	42.00
代理服务费等	29,773.93	50,679.26
促销费	6,535.36	20,174.79
办公费	6,280.04	4,125.00
印刷费	16,194.69	5,994.69
业务招待费	16,716.32	
劳动保护费	1,305.21	
平台手续费	23,156.62	
折旧费	33,695.56	28,904.04
租赁费	375.00	1,500.00
其他	225.67	17,915.69
合计	<b>1,017,181.06</b>	<b>1,384,467.92</b>

### 6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,098,551.04	903,828.55
社会保险费	116,728.44	167,705.11
公积金	65,034.00	101,080.00
职工福利费	79,614.50	125,850.92
工会经费	178,230.58	54,783.04
办公及差旅费	33,193.30	71,344.86
业务招待费	2,762.60	
代理服务费等	66,977.72	15,094.68
印刷费	3,994.34	
审计费	132,572.19	143,207.54
物业费	44,390.00	16,117.00
租赁费	167,942.86	176,942.86
顾问费	20,412.77	393,808.94
折旧费	5,997.94	12,223.36

无形资产摊销	15,172.93	16,242.42
低值易耗品	21,712.18	13,395.54
党建费	38,714.77	21,469.31
劳动保护费	3,474.89	15,540.18
其他	4,490.49	11,208.85
<b>合计</b>	<b>2,099,967.54</b>	<b>2,259,843.16</b>

## 6.25 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		670.75
减：利息收入	25,222.99	59,068.92
加：手续费支出	2,696.31	3,840.49
<b>合计</b>	<b>-22,526.68</b>	<b>-54,557.68</b>

## 6.26 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
政府补助计入	31,056.07	72,239.55	31,056.07
税款减免	449.95	951.50	449.95
<b>合计</b>	<b>31,506.02</b>	<b>73,191.05</b>	<b>31,506.02</b>

## 6.27 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,592.61	-23,542.37
<b>合计</b>	<b>-11,592.61</b>	<b>-23,542.37</b>

## 6.28 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		70,000.00	
赔偿收入	200.00		200.00
其他	0.81	22.88	0.81
<b>合计</b>	<b>200.81</b>	<b>70,022.88</b>	<b>200.81</b>

## 6.29 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	5,000.00		5,000.00
滞纳金	118.80		118.80
<b>合计</b>	<b>5,118.80</b>		<b>5,118.80</b>

## 6.30 所得税费用

### 6.30.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-295.91	1,250.84
递延所得税费用		-6,506.06
<b>合计</b>	<b>-295.91</b>	<b>-5,255.22</b>

### 6.30.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,110,889.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,027,722.43
子公司适用不同税率的影响	10,563.35
调整以前期间所得税的影响	-295.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	276.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,044,109.90
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	5,547.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-295.91

### 6.31 现金流量表项目

#### 6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补助收入	22,423.89	142,239.55
利息收入	24,563.45	59,068.92
往来及其他	28,063.36	2,593,598.36
<b>合计</b>	<b>75,050.70</b>	<b>2,794,906.83</b>

#### 6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	764,189.84	959,847.49
往来及其他	177,627.71	1,892,258.27
<b>合计</b>	<b>941,817.55</b>	<b>2,852,105.76</b>

### 6.32 现金流量表补充资料

#### 6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,111,185.61	-4,905,861.34
加：资产减值准备		

信用减值损失	11,592.61	23,542.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,525.07	967,788.69
使用权资产折旧	7,774.00	24,995.14
无形资产摊销	15,172.93	16,242.42
长期待摊费用摊销	186,022.98	291,269.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		670.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-6,506.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	160,049.69	1,628.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-447,576.27	-17,771.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,358,215.82	-1,728,473.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,410,530.80	-5,332,476.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,445,259.91	7,275,116.59
减：现金的期初余额	6,310,766.56	14,607,750.53
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	3,134,493.35	-7,332,633.94

### 6.32.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,445,259.91	6,310,766.56
其中：库存现金	2,130.66	7,419.66
可随时用于支付的银行存款	9,213,422.17	6,085,060.70
可随时用于支付的其他货币资金	229,707.08	218,286.20
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	9,445,259.91	6,310,766.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.33 政府补助

### 6.33.1 政府补助基本情况

种类	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
扩岗补贴	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
工会经费及个税手续费返还	与收益相关	18,160.27	其他收益	18,160.27
进项税加计抵减	与收益有关	11,395.80	其他收益	11,395.80
<b>合计</b>		<b>31,056.07</b>		<b>31,056.07</b>

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡乐游商旅服务有限公司	江苏省无锡市	无锡市	商务服务业	100.00	-	发起设立

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 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(%)
无锡梁运文商旅投资发展有限公司	江苏无锡	许可项目：旅游业务；营业性演出；网络文化经营；广播电视节目制作经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；文化场馆管理服务；组织文化艺术交流活动；文艺创作；文化娱乐经纪人服务；休闲观光活动；体育赛事策划；体育竞赛组织；组织体育表演活动；体育健康服务；体育中介代理服务；物业管理；城市公园管理；酒店管理；游览景区管理；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；园区管理服务；商业综合体管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；知识产权服务（专利代理服务除外）；会议及展览服务；项目策划与公关服务；专业设计服务；市场营销策划；停车场服务；游乐园服务；露营地服务；办公服务；国内贸易代理；个人互联网直播服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意内容应用服务；数字文化创意技术装备销售；数字文化创意软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；游艺及娱乐用品销售；玩具、动漫及游艺用品销售；普通露天游乐场所游乐设备销售；日用百货销售；单用途商业预付卡代理销售；纸制品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器安装服务；家具安装和维修服务；电气设备修理（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）	6,800.00	55.00	55.00

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	最终控制方
江苏古运河投资集团有限公司	受同一最终方控制
无锡市城市投资发展有限公司	少数股东
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	受同一最终方控制
无锡运程文化商旅有限公司	受同一最终方控制
无锡古运河新港投资有限公司	最终控制方参股的公司

## 8.4 关联方交易情况

### 8.4.1 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	门票	40,500.29	14,609.47
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	水电费	9,253.92	28,146.13
无锡梁运文商旅投资发展有限公司	商品采购		7,633.84
无锡运程文化商旅有限公司	服务费	24,970.00	
<b>合计</b>		<b>74,724.21</b>	<b>50,389.44</b>

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	日常管理服务	56,603.76	56,603.76
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	游览服务收入		2,400.00
无锡市城市投资发展有限公司	冠名收入	117,924.57	117,924.57
无锡市城市投资发展有限公司	游览服务收入		1,810.00
江苏古运河投资集团有限公司	冠名收入	78,616.40	264,150.98
江苏古运河投资集团有限公司	游览服务收入		214,395.00
江苏古运河投资集团有限公司	商品销售		5,640.00
无锡梁运文商旅投资发展有限公司	冠名收入	94,339.62	94,339.62
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	游览服务收入	792,245.00	
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	商品销售	17,220.00	
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	冠名收入	157,232.68	
无锡运程文化商旅有限公司	游览服务收入	194,256.00	
无锡运程文化商旅有限公司	商品销售	22,117.00	
<b>合计</b>		<b>1,530,555.03</b>	<b>757,263.93</b>

### 8.4.2 关联租赁情况

#### 公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江苏古运河投资集团有限公司	房屋租赁		24,537.26
无锡梁运文商旅投资发展有限公司	观光车租赁		3,230.08

合计			27,767.34
----	--	--	-----------

#### 8.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	544,781.84	687,417.86

### 8.5 关联方应收应付款项

#### 8.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏南禅寺企业管理发展有限公司	63,396.24		65,796.22	
应收账款	无锡市城市投资发展有限公司			1,810.00	
应收账款	江苏古运河投资集团有限公司			337,999.58	
应收账款	无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	838,499.58			
应收账款	无锡运程文化商旅有限公司	198,353.00			
其他应收款	江苏古运河投资集团有限公司	12,000.00		13,000.00	
<b>合计</b>		<b>1,112,248.82</b>		<b>418,605.80</b>	

#### 8.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏南禅寺企业管理发展有限公司	45,330.95	12,290.58
其他应付款	江苏古运河投资集团有限公司		3,375.00
应付账款	无锡运程文化商旅有限公司	15,600.00	
合同负债	无锡梁运文商旅投资发展有限公司	94,339.62	94,339.62
合同负债	无锡市城市投资发展有限公司	39,308.21	157,232.73
<b>合计</b>		<b>194,578.78</b>	<b>267,237.93</b>

### 9、承诺及或有事项

#### 9.1 重大承诺事项

截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

#### 9.2 或有事项

##### 9.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的未决诉讼仲裁。

### 10、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

无。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,431,658.92	713,119.47
1~2年	3,008.00	15,520.00
2~3年	13,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,448,166.92</b>	<b>728,639.47</b>
坏账准备	27,571.31	17,866.47
<b>合计</b>	<b>1,420,595.61</b>	<b>710,773.00</b>

#### 12.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	0.69	10,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,438,166.92	99.31	17,571.31	1.22	1,420,595.61
其中：风险组合	337,918.10	23.33	17,571.31	5.20	320,346.79
其他组合	1,100,248.82	75.98			
<b>合计</b>	<b>1,448,166.92</b>	<b>100.00</b>	<b>27,571.31</b>	<b>1.90</b>	<b>1,420,595.61</b>

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	1.37	10,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	718,639.47	98.63	7,866.47	1.09	710,773.00
其中：风险组合	151,809.47	20.84	7,866.47	5.18	143,943.00
其他组合	566,830.00	77.79			566,830.00
<b>合计</b>	<b>728,639.47</b>	<b>100.00</b>	<b>17,866.47</b>	<b>2.45</b>	<b>710,773.00</b>

#### 12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

风险组合	337,918.10	17,571.31	5.20
<b>合计</b>	<b>337,918.10</b>	<b>17,571.31</b>	<b>5.20</b>

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	331,410.10	16,570.51	5.00	146,289.47	7,314.47	5.00
1-2年	3,008.00	300.80	10.00	5,520.00	552.00	10.00
2-3年	3,500.00	700.00	20.00			
<b>合计</b>	<b>337,918.10</b>	<b>17,571.31</b>	<b>5.20</b>	<b>151,809.47</b>	<b>7,866.47</b>	<b>5.18</b>

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,866.47	9,704.84				27,571.31
<b>合计</b>	<b>17,866.47</b>	<b>9,704.84</b>				<b>27,571.31</b>

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	838,499.58	57.90	
无锡运程文化商旅有限公司	198,353.00	13.70	
万程(上海)旅行社有限公司	65,020.00	4.49	3,251.00
江苏南禅寺企业管理发展有限公司	63,396.24	4.38	
宁波慢慢悠悠在线旅游有限公司	43,760.00	3.02	2,188.00
<b>合计</b>	<b>1,209,028.82</b>	<b>83.49</b>	<b>5,439.00</b>

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	32,634.36	31,948.25
<b>合计</b>	<b>32,634.36</b>	<b>31,948.25</b>

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,000.00	7,390.62
1至2年	6,000.00	12,913.60
2至3年	12,913.60	8,576.40

3至4年	8,576.40	
4至5年		5,000.00
5年以上	31,300.00	26,300.00
小计	<b>62,790.00</b>	<b>60,180.62</b>
减：坏账准备	30,155.64	28,232.37
合计	<b>32,634.36</b>	<b>31,948.25</b>

#### 12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	21,790.00	21,790.00
备用金	4,000.00	
代扣代缴		876.04
往来款	37,000.00	37,514.58
合计	<b>62,790.00</b>	<b>60,180.62</b>

#### 12.2.1.3 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)	
2022年12月31日余额	28,232.37			28,232.37
2022年12月31日余额在本期	28,232.37			28,232.37
-转入第二阶段	-	-	-	
-转入第三阶段	-	-	-	
-转回第二阶段	-	-	-	
-转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	1,923.27	-	-	1,923.27
本期转回		-	-	
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2023年6月30日余额	30,155.64	-	-	30,155.64

#### 12.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	28,232.37	1,923.27				30,155.64
合计	<b>28,232.37</b>	<b>1,923.27</b>				<b>30,155.64</b>

12.2.1.5 本期实际核销的其他应收款情况：无。

12.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市清二实业公司	押金	25,000.00	5年以上	39.82	25,000.00
江苏古运河投资集团有限公司	押金	7,000.00	3-4年	11.15	
		5,000.00	5年以上	7.96	
丸悦(无锡)商贸有限公司	押金	6,000.00	1-2年	9.56	600.00
江苏无锡第一百货(集团)有限公司	押金	3,400.00	2-3年	5.41	680.00
张涛	备用金	2,000.00	1年以内	3.19	100.00
合计		48,400.00		77.09	26,380.00

### 12.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

#### 12.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡运程旅行社有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-

### 12.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,958,441.72	4,469,130.52	3,072,307.48	4,935,314.20
其他业务	1,870,884.97	1,177,689.11	900,344.49	492,946.27
合计	12,829,326.69	5,646,819.63	3,972,651.97	5,428,260.47

#### 12.4.1 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游览服务收入	10,118,866.26	4,469,130.52	2,028,327.18	4,816,926.39
冠名权收入	839,575.46		1,043,980.30	118,387.81
合计	10,958,441.72	4,469,130.52	3,072,307.48	4,935,314.20

### 12.5 现金流量表补充资料

#### 12.5.1 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	4,163,706.45	-4,954,731.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	11,628.11	26,300.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	723,100.07	966,363.69
使用权资产折旧	7,774.00	24,995.14
无形资产摊销	14,422.93	15,492.42
长期待摊费用摊销	186,022.98	291,269.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		670.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-6,575.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	589,224.95	2,158.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-449,432.15	-72,003.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,385,502.98	-1,451,571.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,860,944.36	-5,157,632.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,512,624.88	5,723,406.73
减：现金的期初余额	3,927,717.97	12,881,197.17
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	3,584,906.91	-7,157,790.44

## 13、补充资料

### 13.1 本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,056.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,917.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小计</b>	<b>26,138.08</b>	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>26,138.08</b>	

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.03	0.1028	0.1028
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.88	0.1021	0.1021

江苏江南古运河文化旅游股份有限公司

2023年8月4日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	31,056.07
其他营业外收入和支出	-4,917.99
非经常性损益合计	26,138.08
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,138.08

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用