



广州金航

NEEQ : 872530

广州金航游轮股份有限公司

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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	13
第六节	财务会计报告 .....	15
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	57
附件 II	融资情况 .....	57

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	公司综合事务部办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、广州金航、股份公司	指	广州金航游轮股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
律师、公司律师	指	北京大成(广州)律师事务所
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	指当时有效的《广州金航游轮股份有限公司章程》
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广州港集团	指	广州港集团有限公司
财务公司	指	广州港集团财务有限公司
海港商旅	指	广州海港商旅有限公司，公司控股股东，原名广州港集团客运服务有限公司
穗航实业	指	广州市穗航实业有限公司，公司股东
城港公司	指	广州城港旅游发展有限公司，公司控股股东广州海港商旅有限公司之联营公司
报告期	指	2023年1月1日-6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
水上茶居	指	“广州好·水上茶居”，公司与广州好大配餐有限公司的合作经营项目

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州金航游轮股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangZhou JinHang Cruise Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	蒲瑞奎	成立时间	2003年9月30日
控股股东	控股股东为（广州海港商旅有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-水上运输业（G55）-水上旅客运输（G551）-内河旅客运输（G5512）		
主要产品与服务项目	珠江游船观光、游览、定制包船等；游船广告		
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	广州金航	证券代码	872530
挂牌时间	2018年1月4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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路12号高德置地H座38楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李鉴威	联系地址	广州市沿江东路466号大沙头游船码头二楼
电话	020-83050061	电子邮箱	gzjh@gzport.com
传真	020-83765259		
公司办公地址	广州市沿江东路466号大沙头游船码头二楼	邮政编码	510100
公司网址	<a href="http://www.gzjinhang.com/">http://www.gzjinhang.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	91440101755554378W		
注册地址	广东省广州市荔湾区花地街芳村大道中278号201		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司主营业务为珠江水域旅游观光游览业务、游船广告业务，公司所提供的主要服务包括：珠江观光游览服务、游船出租、船舶冠名、小商品零售服务等。公司以珠江沿岸景观、景点等自然、人文环境为依托，在为游客提供休闲娱乐、观光旅游等服务的过程中，取得营业收入并实现盈利。公司关键业务资源主要源自经过多年经营实践积累，在服务质量、市场口碑、产品设计、游船管理和经营等方面建立的竞争优势，公司主要客户包括个人散客、团体客户（包括企事业单位，携程、美团等网络售票平台）、旅行社等。客户支付船票的方式主要包括：现金、支票、汇款、POS机、微信、支付宝支付等。总体来看，公司的主要商业模式未发生重大变化。

#### (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	34,024,802.88	7,769,413.92	337.93%
毛利率%	50.94%	-18.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,638,926.27	-6,799,893.87	227.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,612,381.90	-6,927,921.02	224.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.68%	-12.68%	-
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）	18.63%	-12.92%	-
基本每股收益	0.2880	-0.2267	227.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,417,083.21	52,071,375.78	39.07%
负债总计	21,955,692.14	10,052,558.16	118.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,461,391.07	42,018,817.62	20.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.40	20.09%
资产负债率%（母公司）	30.32%	19.31%	-
资产负债率%（合并）	30.32%	19.31%	-
流动比率	1.54	3.92	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,694,839.95	-5,295,337.32	320.85%
应收账款周转率	10.33	2.75	-

存货周转率	222.30	132.28	-
<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%	39.07%	-14.04%	-
营业收入增长率%	337.93%	-62.18%	-
净利润增长率%	227.05%	-4687.70%	-

### 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	14,733,657.12	20.35%	14,593,006.63	28.03%	0.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,314,483.64	5.96%	882,508.40	1.69%	388.89%
预付账款	172,655.66	0.24%	77,470.76	0.15%	122.87%
其他权益工具投资	10,714,332.65	14.80%	5,714,332.65	10.97%	87.50%
在建工程	24,315,761.04	33.58%	12,478,094.54	23.96%	94.87%
使用权资产	368,623.18	0.51%	529,182.24	1.02%	-30.34%
递延所得税资产	258,099.61	0.36%	181,850.93	0.35%	41.93%
应付账款	4,262,346.46	5.89%	1,914,037.56	3.68%	122.69%
应付职工薪酬	2,672,180.71	3.69%	104,087.75	0.20%	2,467.24%
应交税费	13,121.62	0.02%	206,459.19	0.40%	-93.64%
一年内到期的非流动负债	126,983.56	0.18%	328,240.24	0.63%	-61.31%
长期借款	7,647,852.23	10.56%	5,211,988.60	10.01%	46.74%
递延所得税负债	271,328.09	0.37%	178,583.17	0.34%	51.93%
未分配利润	11,644,650.03	16.08%	3,005,723.76	5.77%	287.42%
资产总计	72,417,083.21	100.00%	52,071,375.78	100.00%	39.07%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，各项变动较大的项目原因如下：

1. 应收账款，因营收较大规模增长，应收月结代理商或平台的销售款增加所致。
2. 预付账款，因业务量增长，各项物资采购增加所致。
3. 其他权益工具投资，因本期对广州港集团财务有限公司增加投资额。
4. 在建工程，为两艘电动船建造项目按进度推进未完工投产转固定资产的正常增加。
5. 使用权资产，是对外租赁物业折旧后原值正常减少。
6. 递延所得税资产，是收回计提减值准备的应收款降低了可抵扣暂时性差异所致。
7. 应付账款，因业务量增加，各项物资服务项目采购增加的应付款。
8. 应付职工薪酬，因业务量增加，按业务考核计提应付未付的职工薪酬。
9. 应交税费，因进项税留抵增加，应交的增值税及附加税下降所致。
10. 一年内到期的非流动负债，因一年内到期的租赁负债账面值下降变动较大。
11. 长期借款，主要为两艘电动船建造项目产生的长期借款。

12. 递延所得税负债，因其他权益工具投资公允价值变动及固定资产折旧应纳税差异所致。

13. 未分配利润，因业务量与营收大幅增长，毛利增加产生的盈利积累。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,024,802.88	-	7,769,413.92	-	337.93%
营业成本	16,691,479.24	49.06%	9,181,212.31	118.17%	81.80%
毛利率	50.94%	-	-18.17%	-	-
销售费用	5,863,672.49	17.23%	3,168,363.51	40.78%	85.07%
管理费用	3,069,762.25	9.02%	2,233,441.68	28.75%	37.45%
财务费用	50,516.40	0.15%	-74,334.28	-0.96%	167.96%
信用减值损失	67,303.74	0.20%	-199,581.32	-2.57%	133.72%
其他收益	17,166.90	0.05%	128,027.15	1.65%	-86.59%
营业利润	8,619,108.92	25.33%	-6,849,789.20	-88.16%	225.83%
净利润	8,638,926.27	25.39%	-6,799,893.87	-87.52%	227.05%
经营活动产生的现金流量净额	11,694,839.95	-	-5,295,337.32	-	320.85%
投资活动产生的现金流量净额	-13,712,471.79	-	-51,600.00	-	-26,474.56%
筹资活动产生的现金流量净额	2,158,282.33	-	-167,087.76	-	1,391.71%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司受益于国内经济形势回升向好，公司积极把握旅游市场需求释放的机遇，紧扣企业高质量发展的中心目标，多元营销增加效益。上半年主营收入增长显著。毛利率持续上扬，取得较好的营业利润及净利润。营业成本、销售费用及管理费用是经营必需的开支，增长变动合理。信用减值损失是收回欠款转回的坏账准备。

经营活动产生的现金流量净额较上年出现较大增长，主要是公司营业收入增加现金流入高于营业成本现金流出形成的新增存量。投资活动产生的现金流量净额较大是公司正处于两艘纯电动船的建造期，为正常流出资金。筹资活动产生的现金流量净额是因两艘纯电动船建造取得的长期借款。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险 事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营业务较为单一的风险。	<p>报告期内，公司主营业务为广州珠江水域的旅客乘船观光游览业务，经营业务较为单一，对珠江流域自然及人文景观、行业监管政策依赖性较高。若未来珠江流域旅游资源遭受破坏、监管政策出现调整或者珠江游对游客的吸引力下降，将对公司业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：未来公司拟计划在原有业务的基础上，进行横向和纵向资源整合，增加公司业务多样性。</p>
2、安全航运的风险。	<p>安全航行是珠江游业务中的重要环节，游船的安全性是游客选择游船公司的主要因素之一，安全航运关系到公司的正常经营，是公司的生存和长期发展的基础。公司已建立完善的安全管理体系，且执行情况良好。但在游轮运营过程中，存在因发生天气变化等突发事件产生一定的安全隐患的风险。</p> <p>应对措施：公司进一步加强对船上工作人员的管理、培训，继续完善《水上旅客运输安全生产标准化体系》等有关细则，落实各项安全工作主体责任，以确保船舶运营安全。</p>
3、经营季节性波动的风险。	<p>公司所经营的广州珠江观光游览业务具有明显的区域性特征，珠江观光游览业务的客户大多为异地游客，具有显著的旅游特性，旅游行业的季节性特征与公司业务密切相关。公司主要经营地域在广州，每年雨季对公司的生产经营亦有较大的影响。公司业务的旅游性及区域性决定了公司生产经营旺季集中于7、8月份。相对应的，公司的经营业绩存在季节性波动风险。</p> <p>应对措施：公司拟进一步拓展旅游团业务，积极推动码头与游船一体化经营的效应，以提高淡季的上座率。</p>
4、潜在同业竞争的风险。	<p>公司控股股东海港商旅公司及其母公司广州港集团所控制或参股的其他部分企业，在水上休闲观光服务、广告业、商品零售贸易等业务上与公司存在相似之处。虽暂未构成实质性的同业竞争，但不排除公司未来经营过程中随着公司与各关联方之间业务范围、领域的扩张导致同业竞争情况的发生。</p> <p>应对措施：在广州港集团的统一调配下，在上述业务的开展范围、业务定位、客户资源等方面进行界定，减少同业竞争的可能。</p>
5、经营所需关键资源依赖控股股东的风险。	<p>公司以大沙头游船码头为母港，并同时在广州塔“财富”码头、西堤码头营运。公司不拥有上述码头之所有权或经营权。大沙头码头及西堤码头的控制方系公司控股股东海港商旅公司，广州塔“财富”码头的控制方城港公司，系公司控股股东海港商旅公司的参股子公司。</p> <p>报告期内，公司在上述码头开展业务，依赖公司控股股东所控制的资源。</p> <p>应对措施：公司在市场上探求与其他码头合作经营珠江游的可能，另外在广州港集团的统一管理下，或有对上述码头所有权、经营权或使用权进行调整的可能。但可预见该情况将会在未来一段时间内持续存在。</p>
6、关联交易金额较大风险。	<p>公司报告期内营运所在的码头，均由公司控股股东海港商旅公司或其参股公司所控制运营，可预计关联交易将在未来一定期间内继续存在，若公司未能规范妥善处理关联交易，将会对公司经营造成一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步规范与关联方之间发生的关联交易，保证关联交易价格公允。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2023年1月8日，根据国务院联防联控机制、交通运输部、省市关于对新型冠状病毒感染实施“乙类乙管”有关要求，文旅市场逐步恢复到疫情前水平，防疫政策调整导致公司暂停经营的风险消除。</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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 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	14,750,000.00	4,066,734.48
销售产品、商品,提供劳务	21,800,000.00	8,671,363.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	320,000.00	296,284.08
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	5,000,000.00	5,000,000.00
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	60,000,000.00	8,920,098.83
贷款	55,000,000.00	7,647,852.23

#### 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：

根据第二届董事会第十四次会议及 2023 年第二次临时股东大会的审议结果，预计 2023 年度公司在集团财务公司存款业务日最高余额不超过 6,000 万元，期末余额不超过 2,000 万元，利息费用 38 万元。报告期内，公司在集团财务公司的存款期初金额为 7,402,093.58 元，期末余额为 8,920,098.83 元，利息收入 32,087.97 元；预计综合授信服务最高余额不超过 8,000 万元，支付贷款利息、手续费等累计不超过 280 万元，报告期内实际贷款期初余额为 5,211,988.60 元，期末余额为 7,647,852.23 元，利息为 171,214.91 元。

报告期内，公司发生的关联交易是属于正常经营行为，是为了满足公司生产经营、投资与筹资需要。与集团财务公司的存贷业务是合理的、必要的。

#### （四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2023-002	集团财务公司	5,000,000.00	是	否

#### 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：

公司参股企业广州港集团财务有限公司为满足监管政策、扩展业务规模及契合发展战略等需要，实施增资，由原股东同比例增资 5 亿元，公司投资金额为 500 万元，完成后公司持有集团财务公司的股权比例不变，对未来稳定发展具有积极的意义。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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 无限售股份总数	0	0%	0	0	0%

条件股份	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%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51%	0	15,300,000	51%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
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	海港商旅	15,300,000	0	15,300,000	51%	15,300,000	0	0	0
2	穗航实业	14,700,000	0	14,700,000	49%	14,700,000	0	0	0
<b>合计</b>		30,000,000	-	30,000,000	100%	30,000,000	0	0	0

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

报告期内，公司控股股东广州海港商旅有限公司及参股股东广州市穗航实业有限公司均由广州港集团有限公司 100%控股，接受广州港集团有限公司的实际管理。

**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
蒲瑞奎	董事长	男	1966年2月	2020年9月29日	2023年9月28日
莫国彪	副董事长	男	1967年11月	2017年5月23日	2023年9月28日
许镇江	董事	男	1973年5月	2021年11月12日	2023年9月28日
刘伟杰	董事、总经理	男	1975年6月	2017年5月23日	2023年9月28日
宋亮	董事	男	1981年1月	2017年5月23日	2023年2月6日
虞坤	董事	男	1976年8月	2023年2月6日	2023年9月28日
柳军	监事会主席	男	1969年9月	2020年9月29日	2023年9月28日
李润萍	监事	女	1984年11月	2022年2月10日	2023年9月28日
陈洁仪	监事	女	1975年10月	2021年10月26日	2023年9月28日
李鉴威	职工监事	男	1985年1月	2017年5月23日	2023年5月31日
李鉴威	董事会秘书	男	1985年1月	2023年6月1日	2023年9月28日
朱晓燕	职工监事	女	1988年4月	2020年9月29日	2023年9月28日
方广源	董事会秘书	男	1977年4月	2021年10月26日	2023年5月31日
方广源	副总经理	男	1977年4月	2021年10月26日	2023年9月28日
李焕擎	副总经理	男	1972年3月	2021年1月19日	2023年9月28日
黄时桥	副总经理	男	1988年12月	2021年10月26日	2023年9月28日
黄宝欢	财务负责人	女	1975年4月	2017年5月23日	2023年9月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事长蒲瑞奎先生为公司控股股东广州海港商旅有限公司的执行董事、党委书记；公司副董事长莫国彪先生为公司股东广州市穗航实业有限公司董事长、总经理，兼任广州海港商旅有限公司党委副书记、总经理；公司董事许镇江先生、宋亮先生和虞坤先生为控股股东广州海港商旅有限公司的副总经理。

公司监事会主席柳军先生为控股股东广州海港商旅有限公司纪委书记；公司监事李润萍女士为广州海港商旅有限公司财务总监及广州市穗航实业有限公司财务总监。

报告期间内离职人员在本公司任职期间不存在控股股东、实际控制人及其下属单位兼职的情况。其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
宋亮	董事	离任		工作调动
虞坤		新任	董事	股东提名
方广源	副总经理、董秘	离任	副总经理	工作调动
李鉴威	职工监事	新任	董事会秘书	董事长提名

备注：报告期后，2023年7月26日公司第三届第三次职工代表大会选举胡业早担任公司职工代表监事。

**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
行政管理人员	19	24
财务人员	4	4
技术人员	35	35
生产人员	23	22
销售人员	18	19
员工总计	99	104

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	14,733,657.12	14,593,006.63
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	2	4,314,483.64	882,508.40
应收款项融资			
预付款项	3	172,655.66	77,470.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	179,182.96	204,591.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	82,638.01	67,532.97
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	1,755,781.74	1,644,873.70
<b>流动资产合计</b>		<b>21,238,399.13</b>	<b>17,469,983.92</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	7	10,714,332.65	5,714,332.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	8	14,775,259.94	14,806,309.22
在建工程	9	24,315,761.04	12,478,094.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	368,623.18	529,182.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	407,398.92	552,413.54
递延所得税资产	12	258,099.61	181,850.93
其他非流动资产		339,208.74	339,208.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,178,684.08</b>	<b>34,601,391.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,417,083.21</b>	<b>52,071,375.78</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	14	5,000,000.00	
应付账款	15	4,262,346.46	1,914,037.56
预收款项			
合同负债	16	836,139.26	994,486.17
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	17	2,672,180.71	104,087.75
应交税费	18	13,121.62	206,459.19
其他应付款	19	880,425.31	911,376.94
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	20	126,983.56	328,240.24
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,791,196.92</b>	<b>4,458,687.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	21	7,647,852.23	5,211,988.60
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	22	245,314.90	203,298.54
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	12	271,328.09	178,583.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,164,495.22</b>	<b>5,593,870.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,955,692.14</b>	<b>10,052,558.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	4,589,947.62	4,589,947.62
减：库存股			
其他综合收益	25	535,749.48	535,749.48
专项储备	26	688,187.88	884,540.70
盈余公积	27	3,002,856.06	3,002,856.06
一般风险准备			
未分配利润	28	11,644,650.03	3,005,723.76
归属于母公司所有者权益合计		50,461,391.07	42,018,817.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,461,391.07</b>	<b>42,018,817.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>72,417,083.21</b>	<b>52,071,375.78</b>

法定代表人：蒲瑞奎

主管会计工作负责人：黄宝欢

会计机构负责人：胡业早

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		34,024,802.88	7,769,413.92
其中：营业收入	29	34,024,802.88	7,769,413.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,690,164.60	14,547,648.95
其中：营业成本	29	16,691,479.24	9,181,212.31
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	30	14,734.22	38,965.73
销售费用	31	5,863,672.49	3,168,363.51
管理费用	32	3,069,762.25	2,233,441.68
研发费用			
财务费用	33	50,516.40	-74,334.28
其中：利息费用			
利息收入		88,854.35	95,110.23
加：其他收益	34	17,166.90	128,027.15
投资收益（损失以“-”号填列）	35	200,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	67,303.74	-199,581.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,619,108.92	-6,849,789.20
加：营业外收入	37	36,313.59	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,655,422.51	-6,849,789.20
减：所得税费用	38	16,496.24	-49,895.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,638,926.27	-6,799,893.87
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）		8,638,926.27	-6,799,893.87
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）		8,638,926.27	-6,799,893.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
（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>		8,638,926.27	-6,799,893.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,638,926.27	-6,799,893.87
(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）	39	0.2880	-0.2267
(二) 稀释每股收益（元/股）	39	0.2880	-0.2267

法定代表人：蒲瑞奎

主管会计工作负责人：黄宝欢

会计机构负责人：胡业早

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,866,471.53	11,558,511.31
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			48,482.82
收到其他与经营活动有关的现金	40	322,513.17	387,146.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,188,984.70</b>	<b>11,994,140.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,489,470.22	7,112,633.84
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		9,828,671.60	8,868,696.11
支付的各项税费		107,835.35	398,040.52
支付其他与经营活动有关的现金	40	1,068,167.58	910,107.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,494,144.75</b>	<b>17,289,478.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,694,839.95</b>	<b>-5,295,337.32</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		200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,520.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>259,520.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,971,991.79	51,600.00
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,971,991.79</b>	<b>51,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,712,471.79</b>	<b>-51,600.00</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		9,020,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,020,000.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		6,590,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,214.91	
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		100,502.76	167,087.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,861,717.67</b>	<b>167,087.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,158,282.33</b>	<b>-167,087.76</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>140,650.49</b>	<b>-5,514,025.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,593,006.63	35,682,071.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,733,657.12</b>	<b>30,168,046.60</b>

法定代表人：蒲瑞奎

主管会计工作负责人：黄宝欢

会计机构负责人：胡业早

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七.三.(一).1
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七.三.(一).2
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:

##### 1. 会计估计变更

报告期内本公司对折旧年限及残值率进行变更: 固定资产类别中电子及通信设施折旧年限由5-8年变更为3-8年; 固定资产残值率由3%变更为5%。

本次固定资产折旧年限及残值率的调整属于会计估计变更, 不会对公司以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

##### 2. 企业经营季节性或者周期性特征

公司所经营的珠江观光游览业务具有明显的区域性特征, 游船航道主要集中在珠江河流域, 珠江河流域的季节性特征与珠江游船业务的开展息息相关; 另一方面, 珠江观光游览业务的客户为各地游客, 具有显著的旅游特性, 旅游行业的季节性特征与珠江游览业务的开展密切相关。珠江观光游览业务的区域性特征及旅游性特性决定了公司业务的旺季集中于7、8月份, 此时正处暑期, 夜晚晴朗凉爽, 出行的游客较多, 相对应的, 公司的经营业绩存在季节性波动风险。

#### (二) 财务报表项目附注

### 一、公司的基本情况

广州金航游轮股份有限公司(以下简称本公司)前身为广州市金航游轮有限公司, 于2017年3

月 20 日由广州港集团客运服务有限公司（后更名为“广州海港商旅有限公司”）、广州市穗航实业有限公司共同发起设立的股份有限公司，统一社会信用代码为 91440101755554378W，法定代表人为蒲瑞奎。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元，注册地址：广州市荔湾区芳村大道中 278 号 201 房，母公司为广州海港商旅有限公司，实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属水上运输行业，经营范围为广告业；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；票务服务；会议及展览服务；水上运输设备租赁服务；水路旅客运输；国内船舶管理；中餐服务；西餐服务；自助餐服务；冷热饮品制售；小吃服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司对报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物

指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 6. 金融资产和金融负债

本公司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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的

利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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）本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。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 7. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

### （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。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

### （3）简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金及应收关联方的款项等基本确定能收回或回收风险极小的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		
其中：1-3月	0.00	10.00
4-6月	10.00	10.00
7-12月	20.00	10.00
1-2年	50.00	20.00
2-3年	100.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## 8. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 9. 合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子及通信设施	5-8	5	19-11.875
1	其中：电子设备	5	5	19
2	运输设备	5-15年	5	19-6.33
2	其中：船舶	15	5	6.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 11. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用

权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 13. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 14. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 15. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴纳企业年金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本

公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 16. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括珠江游收入、船舶冠名收入、餐饮收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照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。

交易价格是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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 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。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在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间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,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 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。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

珠江游服务收入主要为珠江游船票收入，具体确认原则为：游客购票后，在登船口验票并撕取验票联或核对游客身份，登船后确认收入；广告冠名收入主要为游轮船体装饰冠名收入，具体确认原则为：与客户签订广告合同并提供劳务完成后，按合同约定金额，逐月确认收入。

## 18. 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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 20. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## （2）本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“11. 使用权资产”以及“16. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

在租赁期开始日，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，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

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：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的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。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### 21. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内本公司未发生重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内本公司对折旧年限及残值率进行变更：固定资产类别中电子及通信设施折旧年限由5-8年变更为3-8年；固定资产残值率由3%变更为5%。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### 2. 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1

号)：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人增值税加计抵减政策按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本公司按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

根据 财政部 税务总局 《退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税[2019]21 号)，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。法规中规定的第二条：企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

## 五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,166.60	8,045.60
银行存款	13,634,394.48	14,531,619.25
其他货币资金	1,090,096.04	53,341.78
<b>合计</b>	<b>14,733,657.12</b>	<b>14,593,006.63</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	8,920,098.83	7,402,093.58

#### 期末受限货币资金

项目	余额	使用受限的原因
其他货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票保证金
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,974,583.64	100.00	660,100.00	13.27	4,314,483.64
其中：账龄组合	3,788,333.64	76.15	660,100.00	17.42	3,128,233.64
其他组合(关联方往来)	1,186,250.00	23.85	-	-	1,186,250.00
<b>合计</b>	<b>4,974,583.64</b>	<b>100.00</b>	<b>660,100.00</b>	<b>13.27</b>	<b>4,314,483.64</b>

(续表)

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,609,912.14	100.00	727,403.74	45.18	882,508.40
其中：账龄组合	1,201,650.74	74.64	727,403.74	60.53	474,247.00
其他组合(关联方往来)	408,261.40	25.36	-	-	408,261.40
<b>合计</b>	<b>1,609,912.14</b>	<b>100.00</b>	<b>727,403.74</b>	<b>45.18</b>	<b>882,508.40</b>

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,788,333.64	660,100.00	17.42
其他组合(关联方往来)	1,186,250.00	-	-
<b>合计</b>	<b>4,974,583.64</b>	<b>660,100.00</b>	<b>--</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,868,233.64	572,542.96
其中：1-3月	2,868,233.64	475,751.46
4-6月		66,891.50
7-12月		29,900.00
1-2年	520,000.00	637,269.18
2-3年	-	-
3年以上	400,100.00	400,100.00
<b>小计</b>	<b>3,788,333.64</b>	<b>1,609,912.14</b>
减：坏账准备	660,100.00	727,403.74
<b>合计</b>	<b>3,128,233.64</b>	<b>882,508.40</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
账龄组合	727,403.74	-	67,303.74	-	660,100.00
<b>合计</b>	<b>727,403.74</b>	<b>-</b>	<b>67,303.74</b>	<b>-</b>	<b>660,100.00</b>

## (4) 本年无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的年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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州城港旅游发展有限公司	2,004,342.28	40.29	

广州海港文化传媒有限公司	1,186,250.00	23.85	
广州金画面传媒广告有限公司	520,000.00	10.45	260,000.00
广州中投实业有限公司	400,100.00	8.04	400,100.00
广州游纷享商务服务有限公司	108,995.00	2.19	
<b>合计</b>	<b>4,219,687.28</b>	<b>84.82</b>	<b>660,100.00</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	172,655.66	100.00	77,470.76	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>172,655.66</b>	<b>—</b>	<b>77,470.76</b>	<b>—</b>

注：年末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### (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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石化燃料油销售有限公司广东广州分公司	169,783.00	1 年以内	98.33
广州晶东贸易有限公司	2,872.66	1 年以内	1.67
<b>合计</b>	<b>172,655.66</b>		<b>100.00</b>

### 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	179,182.96	204,591.46
<b>合计</b>	<b>179,182.96</b>	<b>204,591.46</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	176,682.96	170,182.96
其他	2,500.00	34,408.50
<b>合计</b>	<b>179,182.96</b>	<b>204,591.46</b>

##### (2) 其他应收款按坏账计提方式分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	179,182.96	100.00	-	-	179,182.96
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合(关联方、保证金、押金、备用金)	179,182.96	100.00	-	-	179,182.96
<b>合计</b>	<b>179,182.96</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>179,182.96</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	204,591.46	100.00	-	-	204,591.46
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合(关联方、保证金、押金、备用金)	204,591.46	100.00	-	-	204,591.46
<b>合计</b>	<b>204,591.46</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>204,591.46</b>

1) 按组合计提其他应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	-	-	-
其他组合(关联方、保证金、押金、备用金)	179,182.96	-	-
<b>合计</b>	<b>179,182.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,182.96	46,191.46
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3-4年	-	8,400.00
4-5年	-	-
5年以上	150,000.00	150,000.00
小计	179,182.96	204,591.46
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>179,182.96</b>	<b>204,591.46</b>

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (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
广东银旅通信息网络发展有限公司	保证金及押金	150,000.00	5年以上	83.71	-
中国石化集团资产经营管理有限 公司广东石油分公司	保证金及押金	12,900.00	1年以内	7.2	-
广州海港商旅有限公司	保证金及押金	11,782.96	1年以内	6.58	-
中国电信股份有限公司 广州分公司	保证金及押金	2,500.00	1年以内	1.4	-
谭嘉莉	保证金及押金	2,000.00	1年以内	1.12	-
<b>合计</b>	-	<b>176,682.96</b>	-	<b>100.00</b>	-

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	42,813.36		42,813.36	45,569.82	-	45,569.82
库存商品	39,824.65		39,824.65	21,963.15		21,963.15
<b>合计</b>	<b>82,638.01</b>		<b>82,638.01</b>	<b>67,532.97</b>	-	<b>67,532.97</b>

(2) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税额	1,755,781.74	1,644,873.70
<b>合计</b>	<b>1,755,781.74</b>	<b>1,644,873.70</b>

## 7. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
广州港集团财务有限公司	10,714,332.65	5,714,332.65
<b>合计</b>	<b>10,714,332.65</b>	<b>5,714,332.65</b>

## 8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	14,775,259.94	14,806,309.22
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>14,775,259.94</b>	<b>14,806,309.22</b>

## 8.1 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	50,996,985.59	1,067,255.84	52,064,241.43
2. 本期增加金额	—	397,430.46	397,430.46
(1) 购置	—	397,430.46	397,430.46
(2) 在建工程转入	—	—	0
3. 本期减少金额	800,000.00	—	800,000.00
(1) 处置或报废	800,000.00	—	800,000.00
4. 期末余额	50,196,985.59	1,464,686.30	51,661,671.89
二、累计折旧	—	—	—
1. 期初余额	36,576,418.02	681,514.19	37,257,932.21
2. 本期增加金额	350,405.36	38,074.38	388,479.74
(1) 计提	350,405.36	38,074.38	388,479.74
3. 本期减少金额	760,000.00	—	760,000.00
(1) 处置或报废	760,000.00	—	760,000.00
4. 期末余额	36,166,823.38	719,588.57	36,886,411.95
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	14,030,162.21	745,097.73	14,775,259.94
2. 期初账面价值	14,420,567.57	385,741.65	14,806,309.22

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 9. 在建工程

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
在建工程	24,315,761.04	—	24,315,761.04	12,478,094.54	—	12,478,094.54
合计	24,315,761.04	—	24,315,761.04	12,478,094.54	—	12,478,094.54

### 9.1 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
船舶建造	7,512.50万	12,478,094.54	11,837,666.50	—	—	24,315,761.04
合计	—	12,478,094.54	11,837,666.50	—	—	24,315,761.04

(续)

工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
32.37	47.5	91,323.20	91,323.20	1.20%	自筹及贷款
—	—	91,323.20	91,323.20	—	—

#### 10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 期初余额	722,467.24	722,467.24
2. 本期增加金额	—	—
(1) 租入	—	—
3. 本期减少金额	112,361.70	112,361.70
(1) 处置	112,361.70	112,361.70
4. 期末余额	610,105.54	610,105.54
二、累计折旧	—	—
1. 期初余额	193,285.00	193,285.00
2. 本期增加金额	111,738.05	111,738.05
(1) 计提	111,738.05	111,738.05
3. 本期减少金额	63,540.69	63,540.69
(1) 处置	63,540.69	63,540.69
4. 期末余额	241,482.36	241,482.36
三、减值准备	—	—
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(2) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	368,623.18	368,623.18
2. 期初账面价值	529,182.24	529,182.24

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	552,413.54	40,931.04	185,945.66	—	407,398.92
合计	552,413.54	40,931.04	185,945.66	—	407,398.92

#### 12. 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		期初余额	
	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	660,100.00	165,025.00	727,403.74	181,850.93
租赁负债	372,298.42	93,074.61		
<b>合计</b>	<b>1,032,398.42</b>	<b>258,099.61</b>	<b>727,403.74</b>	<b>181,850.93</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	714,332.65	178,583.17	714,332.65	178,583.17
固定资产折旧应纳税差异	370,979.68	92,744.92		
<b>合计</b>	<b>1,085,312.33</b>	<b>271,328.09</b>	<b>714,332.65</b>	<b>178,583.17</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,989,208.21	17,644,630.72

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	339,208.74	339,208.74
<b>合计</b>	<b>339,208.74</b>	<b>339,208.74</b>

14. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付票务代理费	506,691.23	221,879.86
应付维修款	1,161,231.50	780,679.50
应付码头费	724,665.63	88,079.81
应付餐饮费	524,171.35	203,850.74
应付设备及工程款	299,491.68	-
其他	1,046,095.07	619,547.65
<b>合计</b>	<b>4,262,346.46</b>	<b>1,914,037.56</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

## 16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
船票票款	447,789.74	547,884.21
广告费	388,349.52	446,601.96
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>836,139.26</b>	<b>994,486.17</b>

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	104,087.75	10,770,249.92	8,202,156.96	2,672,180.71
离职后福利-设定提存计划	-	1,689,575.98	1,689,575.98	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>104,087.75</b>	<b>12,459,825.90</b>	<b>9,891,732.94</b>	<b>2,672,180.71</b>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,000.00	8,691,053.31	6,091,053.31	2,650,000.00
职工福利费	-	324,692.90	324,692.90	-
社会保险费	-	655,797.75	655,797.75	-
其中：医疗保险费	-	625,707.64	625,707.64	-
工伤保险费	-	30,090.11	30,090.11	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	921,583.00	921,583.00	-
工会经费和职工教育经费	54,087.75	177,122.96	209,030.00	22,180.71
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>104,087.75</b>	<b>10,770,249.92</b>	<b>8,202,156.96</b>	<b>2,672,180.71</b>

### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,056,478.36	1,056,478.36	-
失业保险费	-	36,970.74	36,970.74	-
企业年金缴费	-	596,126.88	596,126.88	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,689,575.98</b>	<b>1,689,575.98</b>	<b>-</b>

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,957.10	20,253.28
企业所得税	-	-
个人所得税	7,727.87	180,437.29
城市维护建设税	137.00	1,417.73
教育费附加	58.71	607.60
地方教育费附加	39.14	405.07
其他税费	3,201.80	3,338.22
<b>合计</b>	<b>13,121.62</b>	<b>206,459.19</b>

## 19. 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	880,425.31	911,376.94
<b>合计</b>	<b>880,425.31</b>	<b>911,376.94</b>

### 19.1 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	568,066.87	590,306.50
党建工作经费	312,358.44	315,458.44
其他		5,612.00
<b>合计</b>	<b>880,425.31</b>	<b>911,376.94</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州金画面传媒广告有限公司	200,000.00	广告押金
广州中投实业有限公司	80,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>—</b>

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	126,983.56	328,240.24

## 21. 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率
信用借款	-	5,211,988.60	3.35%
信用借款	7,647,852.23	-	3.70%
<b>合计</b>	<b>7,647,852.23</b>	<b>5,211,988.60</b>	<b>—</b>

## 22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	389,023.93	549,209.85
减：未确认的融资费用	16,725.47	17,671.07
重分类至一年内到期的非流动负债	126,983.56	328,240.24
<b>租赁负债净额</b>	<b>245,314.90</b>	<b>203,298.54</b>

## 23. 股本

项目	期初余额	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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

## 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,589,947.62	-	-	4,589,947.62
<b>合计</b>	<b>4,589,947.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,589,947.62</b>

## 25. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	535,749.48	-	-	-	-	535,749.48
其中：其他权益工具投资公允价值变动	535,749.48	-	-	-	-	535,749.48

## 26. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	884,540.70	106,119.72	302,472.54	688,187.88
<b>合计</b>	<b>884,540.70</b>	<b>106,119.72</b>	<b>302,472.54</b>	<b>688,187.88</b>

## 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,002,856.06	-	-	3,002,856.06
<b>合计</b>	<b>3,002,856.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,002,856.06</b>

## 28. 未分配利润

项目	本期	上期
期初余额	3,005,723.76	18,590,368.69
加：期初未分配利润调整数		-
<b>本期期初余额</b>	<b>3,005,723.76</b>	<b>18,590,368.69</b>
加：本期净利润	8,638,926.27	-6,799,893.87
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	-	-
<b>本期期末余额</b>	<b>11,644,650.03</b>	<b>11,790,474.82</b>

### 29. 营业收入、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	34,024,802.88	16,691,479.24	7,769,413.92	9,181,212.31
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>34,024,802.88</b>	<b>16,691,479.24</b>	<b>7,769,413.92</b>	<b>9,181,212.31</b>

### 30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,822.50	21,083.15
教育费附加	2,495.37	9,035.63
地方教育费附加	1,663.57	6,023.75
印花税	4,752.78	2,823.20
<b>合计</b>	<b>14,734.22</b>	<b>38,965.73</b>

### 31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,277,817.34	2,744,467.75
票务代理费	1,041,021.19	109,314.33
租赁及物业费	190,878.64	132,968.83
票务系统使用费	102,493.37	15,378.51
票务印刷费	55,221.24	-
广告费及业务宣传费	5,950.00	685.00
其他	190,290.71	165,549.09
<b>合计</b>	<b>5,863,672.49</b>	<b>3,168,363.51</b>

### 32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,303,987.78	1,856,654.93
办公费用	65,371.99	46,355.16
中介费	303,962.26	155,377.36
业务招待费	17,368.90	7,212.00
折旧摊销费	163,249.87	126,069.29
其他	215,821.45	41,772.94
<b>合计</b>	<b>3,069,762.25</b>	<b>2,233,441.68</b>

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	90,502.10	6,151.47
减：利息收入	88,854.35	95,110.23
加：汇兑损失	-	-
其他支出	48,868.65	14,624.48
合计	50,516.40	-74,334.28

### 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
以工代训技术提升补贴	-	-
进项税加计抵减	-	42,364.32
代扣个人所得税手续费	3,666.90	4,412.83
暖企补贴	-	30,000.00
稳岗补贴	-	51,250.00
增值税抵减（招收退伍军人）	12,000.00	-
扩岗补贴	1,500.00	-
合计	17,166.90	128,027.15

### 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对其他权益工具投资股利	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

### 36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	67,303.74	-199,581.32
合计	67,303.74	-199,581.32

### 37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产清理利得	18,225.59	-	-
无法支付的应付款利得	18,088.00	-	-
合计	36,313.59	-	-

### 38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-	-
递延所得税费用	16,496.24	-49,895.33
合计	16,496.24	-49,895.33

### 39. 每股收益

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润	8,655,752.20	-6,799,893.87
当期发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	0.2880	-0.2267
其中：持续经营基本每股收益	0.2880	-0.2267
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普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	8,655,752.20	-6,799,893.87
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	0.2880	-0.2267
其中：持续经营稀释每股收益	0.2880	-0.2267
终止经营稀释每股收益	-	-

### 40. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他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	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,166.90	81,250.00
存款利息收入	88,854.38	95,110.23
保证金、押金	6,000.00	138,257.78
生育津贴	174,331.88	-
其他	36,160.01	72,528.61
合计	322,513.17	387,146.62

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,061,667.58	888,363.85
保证金、押金	6,500.00	21,743.75
合计	1,068,167.58	910,107.60

#### (2) 现金流量表补充资料

项目	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	8,638,926.27	-6,799,893.87
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-67,303.74	199,581.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	388,479.74	936,849.48
使用权资产折旧	48,197.36	154,241.52
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	145,014.62	140,503.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-18,225.59	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	90,502.10	-
投资损失（收益以“-”填列）	-200,000.00	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-76,248.68	-49,895.33
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	92,744.92	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-15,105.04	8,621.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,501,751.64	2,193,135.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,169,609.63	-2,078,480.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,694,839.95	-5,295,337.32
<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	14,733,657.12	30,168,046.60
减：现金的期初余额	14,593,006.63	35,682,071.68
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	140,650.49	-5,514,025.08

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	14,733,657.12	14,593,006.63
其中：库存现金	9,166.60	8,045.60
可随时用于支付的银行存款	13,634,394.48	14,531,619.25
可随时用于支付的其他货币资金	89,628.04	53,341.78
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		
现金等价物	1,000,468.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	14,733,657.12	14,593,006.63
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		

#### 41. 期末本公司无所有权或使用权受到限制的资产

## 六、与金融工具相关风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (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产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司目前没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (2) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
<b>金融资产</b>	<b>19,227,323.72</b>	<b>19,887,423.72</b>	<b>17,631,073.72</b>
货币资金	14,733,657.12	14,733,657.12	14,733,657.12
应收账款	4,314,483.64	4,974,583.64	2,868,233.64
其他应收款	179,182.96	179,182.96	29,182.96
<b>金融负债</b>	<b>5,142,771.77</b>	<b>5,142,771.77</b>	<b>4,862,771.77</b>
应付账款	4,262,346.46	4,262,346.46	4,262,346.46
其他应付款	880,425.31	880,425.31	600,425.31

(续表)

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
<b>金融资产</b>	<b>15,680,106.49</b>	<b>16,407,510.23</b>	<b>15,211,741.05</b>
货币资金	14,593,006.63	14,593,006.63	14,593,006.63
应收账款	882,508.40	1,609,912.14	572,542.96
其他应收款	204,591.46	204,591.46	46,191.46
<b>金融负债</b>	<b>2,825,414.5</b>	<b>2,825,414.5</b>	<b>1,941,646.6</b>
应付账款	1,914,037.56	1,914,037.56	1,731,900.36
其他应付款	911,376.94	911,376.94	209,746.20

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州海港商旅有限公司	广州	码头服务	10,932.33 万元	51.00	51.00

本公司的母公司情况的说明：

广州海港商旅有限公司,曾用名广州港集团客运服务有限公司,成立于2004年09月27日,为广州港集团有限公司全资子公司,统一社会信用代码为91440101767671168B,法定代表人为蒲瑞奎。

经营范围：仓储代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理；汽车租赁；行李包裹寄存服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；建材、装饰材料批发（仅限分支机构）；工艺美术品零售（仅限分支机构）；衣服缝补服务（含迁边服务）（仅限分支机构）；水上货物运输代理（仅限分支机构）；代驾服务（仅限分支机构）；化工产品零售（危险化学品除外）（仅限分支机构）；停车场经营（仅限分支机构）；五金零售（仅限分支机构）；代收代缴水电费（仅限分支机构）；场地租赁（不含仓

储)；装卸搬运；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；纺织品及针织品零售（仅限分支机构）；日用杂品综合零售（仅限分支机构）；百货零售（食品零售除外）（仅限分支机构）；行李搬运服务；物流代理服务；旅客票务代理；会议及展览服务；票务服务；为公民出国定居、探亲、访友、继承财产和其它非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申请及相关的服务；公司礼仪服务；酒店管理；水上运输设备租赁服务；广告业；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；办公设备租赁服务；企业管理咨询服务；餐饮管理；健身服务；摄影服务；美术图案设计服务；物业管理；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）（仅限分支机构）。

本公司最终控制方是：广州港集团有限公司。

## 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州港股份有限公司	最终控制方之子公司
广州港集团有限公司	最终控制方
广州海港文化传媒有限公司	最终控制方之子公司
广州城港旅游发展有限公司	母公司之联营公司
广州港集团财务有限公司	最终控制方子公司
广州市穗航实业有限公司	本公司股东
广州太古仓码头游艇发展有限公司	母公司之全资子公司
广州港物流有限公司	最终控制方之子公司
广州南沙海港贸易有限公司	最终控制方之子公司
广州国资培训中心有限公司	最终控制方之子公司
广州港建设工程有限公司	最终控制方之子公司
广州港颐康医院有限公司	最终控制方之子公司
广州港工程管理有限公司	最终控制方之子公司
广州海港地产集团有限公司	最终控制方之子公司
广州海港地产经营管理有限公司	最终控制方之子公司
广州海港物业管理有限公司	最终控制方之子公司

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州城港旅游发展有限公司	作业包干费	1,379,997.80	260,188.66
广州海港商旅有限公司	作业包干费	1,606,371.98	565,024.31
广州海港商旅有限公司	物业费	244,519.77	321,709.57
广州海港商旅有限公司	水电费及其他	140,099.18	101,104.83
广州港颐康医院有限公司	防疫费	-	51,087.00
广州海港文化传媒有限公司	宣传策划费	14,848.29	-

广州太古仓码头游艇发展有限公司	租船费	53,853.21	7,064.22
广州国资培训中心有限公司	培训费	-	-
广州港建设工程有限公司	维修款	40,931.04	-
广州港工程管理有限公司	招标代理、 建造监理	548,113.21	-
广州南沙海港贸易有限公司	物资采购	38,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,066,734.48</b>	<b>1,306,178.59</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州城港旅游发展有限公司	珠江游收入	7,522,795.29	599,099.99
广州海港文化传媒有限公司	广告冠名收入	1,103,155.43	1,175,970.85
广州海港商旅有限公司	珠江游收入	7,766.99	7,547.17
广州国资培训中心有限公司	珠江游收入	25,584.91	442.45
广州港集团有限公司	珠江游收入	-	1,542.45
广州海港文化传媒有限公司	珠江游收入	493.40	-
广州港股份有限公司	珠江游收入	-	2528.3
广州港物流有限公司	珠江游收入	631.13	-
广州海港物业管理有限公司	珠江游收入	7,420.75	-
广州港颐康医院有限公司	珠江游收入	1,952.83	-
广州海港地产经营管理有限公司	珠江游收入	390.57	-
广州海港地产集团有限公司	珠江游收入	1,171.70	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>8,671,363.00</b>	<b>1,787,131.21</b>

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期支付的租赁费	上期支付的租赁费
广州港集团有限公司	广州金航游轮股份有限公司	办公场所	284,855.51	154,666.50
广州市穗航实业有限公司	广州金航游轮股份有限公司	注册场所	11,428.57	11,428.57

3. 与财务公司的存款、贷款情况

(1) 存款业务

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取的利息	支付的利息及手续费支出
存放于广州港集团财务有限公司款项	7,402,093.58	34,494,451.73	32,976,446.48	8,920,098.83	32,087.97	-

(2) 贷款业务

项目名称	期初余额	本期增加本金	本期增加利息	本期偿还本金	本期偿还利息	期末余额
长期借款	5,211,988.60	9,020,000.00	177,078.54	6,590,000.00	171,214.91	7,647,852.23
合计	5,211,988.60	9,020,000.00	177,078.54	6,590,000.00	171,214.91	7,647,852.23

### (三) 关联方往来余额

#### 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					
	广州城港旅游发展有限公司	2,004,342.28	-	408,261.40	-
	广州海港文化传媒有限公司	1,186,250.00	-	-	-
其他应收款					
	广州海港商旅有限公司	11,782.96	-	30,877.96	-

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广州港建设工程有限公司	246,491.68	514,180.64
	广州城港旅游发展有限公司	441,346.77	61,376.90
	广州港颐康医院有限公司	-	49,700.00
	广州海港商旅有限公司	800.00	26,702.91
	广州南沙海港贸易有限公司	19,400.00	18,600.00
	广州海港文化传媒有限公司	11,857.69	-
	广州国资培训中心有限公司	5,250.00	480.00
其他应付款			
	广州港数据科技有限公司	22,352.00	-

## 八、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

资产负债表日本公司不存在重要承诺。

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、财务报告批准

本财务报告于2023年8月11日由本公司董事会批准报出。

## 十二、财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	18,225.59	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	17,166.90	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	35,392.49	
减：所得税影响额	8,848.12	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	26,544.37	—

### 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	18.68%	0.2880	-0.2880
扣除非经常性损益后的净利润	18.63%	0.2880	-0.2880

## 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

##### 一、会计估计变更概述

报告期内本公司对折旧年限及残值率进行变更：固定资产类别中电子及通信设施折旧年限由 5-8 年变更为 3-8 年；固定资产残值率由 3%变更为 5%。

##### 二、对公司的影响

本次固定资产折旧年限及残值率的调整属于会计估计变更，不会对公司以前年度的财务状况和经营成果产生影响。详见公告 2023-022。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	18,225.59
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）	17,166.90
<b>非经常性损益合计</b>	35,392.49
减：所得税影响数	8,848.12
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	26,544.37

### 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