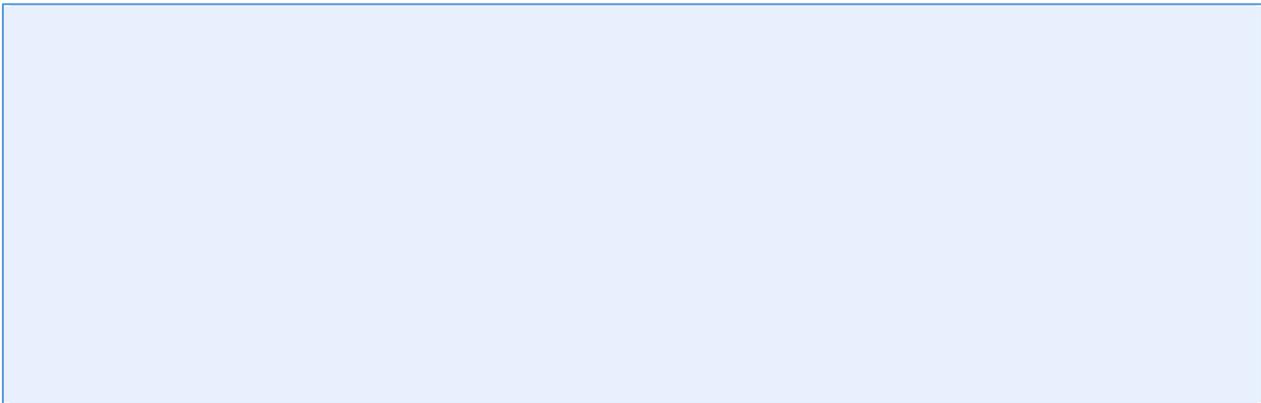


南浔古镇

NEEQ:873536

湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司



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、公司负责人张丽莉、主管会计工作负责人沈晓会及会计机构负责人（会计主管人员）沈晓会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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	63
附件 II	融资情况 .....	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、南浔古镇	指	湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司
南浔有限、有限公司	指	公司前身，湖州南浔古镇旅游经营管理有限公司
股东会	指	湖州南浔古镇旅游经营管理股份有限公司股东会
股东大会	指	湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司股东大会
董事会	指	湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司董事会
南浔交易市场	指	湖州南浔古镇农副产品交易市场管理股份有限公司，前身为湖州南浔古镇农副产品交易市场管理有限公司，之前为公司的控股子公司，已于2019年6月对外出让
浔迹开发	指	湖州南浔浔迹乡村旅游度假开发有限公司，之前为公司的全资子公司，已于2020年2月对外出让
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
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
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自然景观	指	自然景观是天然景观和人为景观的自然方面的总称。天然景观是指受到人类间接、轻微或偶尔影响而原有自然面貌未发生明显变化的景观，如极地、高山、大荒漠、大沼泽、热带雨林以及某些自然保护区等
人为景观	指	人为景观是指受到人类直接影响和长期作用使

	<p>自然面貌发生明显变化的景观，如乡村、工矿、城镇等地区。人为景观又称为文化景观，它虽然是人类作用和影响的产物，但发展规律却服从于自然规律，必须按自然规律去建设和管理，才能达到预期的目的</p>
--	--

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	张丽莉	成立时间	2014年7月24日
控股股东	控股股东为（湖州南浔旅游投资发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖州市南浔区财政局），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管（N）-公共设施管理业（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）		
主要产品与服务项目	水上游船观光游览服务，景区相关餐饮、百货销售		
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	南浔古镇	证券代码	873536
挂牌时间	2020年12月1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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐卫琴	联系地址	浙江省湖州市南浔镇适园路18号
电话	0572-3786662	电子邮箱	283705387@qq.com
传真			
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区南浔镇适园路18号	邮政编码	313009
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330503307737920P		
注册地址	浙江省湖州市南浔区南浔镇南东街90号		
注册资本（元）	15,000,000	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

报告期内，公司主要依托南浔古镇为游客提供南浔古镇内水域的水上游船观光游览服务，并从事南浔古镇景区相关餐饮、百货的销售业务。公司商业模式具体描述如下：

##### (一) 采购模式

公司的经营业务中，无生产制造环节，采购物品主要为各店铺所售商品或者船舶等固定资产。店铺店长根据实际经营情况提出采购需求，经店铺部确认筛选供应商并经公司管理层最终确定。确定供应商后，公司与其签订长期供货合同。合同签订后，供应商向公司交付各类商品，公司支付货款并建立供应商名录；游船部经理根据实际运营情况（船舶报废情况以及经营规模）提出采购需求，经公司管理层审批后通过询价选择供应商。确定供应商后，公司与其签订合同，在合同中注明产品名称、规格型号、单位、数量、单价、金额、交货时间、付款方式等。合同签订后，供应商向公司交付相应设备，公司按照合同约定进度支付设备款。

##### (二) 销售模式

公司主营业务为水上游船观光游览服务和景区相关餐饮、百货销售，公司客户主要分为散客、旅行团客户和包船客户，其中以散客为主。因浙江南浔古镇旅游发展有限公司负责整个南浔古镇景区的运营，由浙江南浔古镇旅游发展有限公司负责统一开发整个南浔古镇景区的票务系统（包含门票和船票），故公司船票收入（除现金收入之外）统一由浙江南浔古镇旅游发展有限公司进行代收，而后由公司与浙江南浔古镇旅游发展有限公司进行结算；在经营景区相关餐饮、百货业务时，公司主要以开设店铺的形式直接向南浔古镇景区内游客进行零售。

##### (三) 盈利模式

经控股股东湖州南浔旅游投资发展集团有限公司授权，公司拥有在南浔古镇内水域经营水上游船观光游览服务的独占许可运营权。同时，公司在南浔古镇内租赁关联方的房屋开设门店从事南浔古镇景区相关餐饮、百货的销售业务。公司主要依托南浔古镇内水域沿线景观、人文环境等优质的旅游资源，为个人、团体等客户提供休闲娱乐、观光旅游服务，并通过出售船票或者旅游相关商品的方式实现营业收入和经营利润。

报告期末至本报告披露之日，公司的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	18,206,066.88	2,053,059.2	786.78%
毛利率%	63.44%	-10.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,779,129.05	-2,365,186.93	302.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	4,756,052.72	-2,850,446.94	266.85%

后的净利润			
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)	24.53%	-12.01%	-
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)	24.43%	-14.48%	-
基本每股收益	0.32	-0.16	300%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	33,670,064.87	21,564,266.07	56.14%
负债总计	11,808,849.81	4,482,180.06	163.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,861,215.06	17,082,086.01	27.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.14	28.07%
资产负债率% (母公司)	35.07%	20.79%	-
资产负债率% (合并)	35.07%	20.79%	-
流动比率	2.256	3.808	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	6,980,266.10	-4,161,583.87	267.73%
应收账款周转率	43.95	7.12	-
存货周转率	1.31	0.35	-
<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%	56.14%	-16.31%	-
营业收入增长率%	786.78%	-74.98%	-
净利润增长率%	302.06%	-1,153.79%	-

### 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	17,853,826.47	53.03%	10,964,970.97	50.85%	62.83%

应收票据					
应收账款	530,320.65	1.58%	284,019.24	1.32%	86.72%
预付账款	749,484.91	2.23%	580,443.15	2.7%	29.12%
其他应收款	2,394,021.60	7.11%	199,165.18	0.93%	1,102.03%
存货	5,117,608.08	15.20%	5,039,700.51	23.37%	1.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,899,652.36	14.55%	4,123,915.11	19.12%	18.81%
在建工程					
无形资产					
长期待摊费用	2,121,053.26	6.30%	369,344.07	1.71%	474.28%
递延所得税资产	4,097.54		2,707.84		51.32%
其他非流动资产					
短期借款					
长期借款					
应付账款	2,971,540.92	8.83%	1,549,003.74	7.19%	91.84%
预收账款					
合同负债	47,261.50	0.14%	42,512.92	0.2%	11.17%
应付职工薪酬	1,160,303.68	3.45%	1,186,442.64	5.51%	-2.2%
应交税费	2,448,803.68	7.27%	1,197,204.37	5.55%	104.54%
其他应付款	5,174,796.03	15.37%	501,489.71	2.33%	931.88%
其他流动负债	6,144.00	0.02%	5,526.68	0.03%	11.17%
负债合计	11,808,849.8	35.07%	4,482,180.06	20.82%	163.46%
盈余公积	1,005,556.08	2.99%	527,643.17	2.45%	90.58%
资产总计	33,670,064.87		21,564,266.07		56.14%

#### 项目重大变动原因:

##### (1) 货币资金

报告期末货币资金17,853,826.47元,较上年增长62.83%,主要原因:本期主营业务收入增加所致。

##### (2) 其他应付款

报告期末其它应付款5,174,796.03元,较上年增长931.88%,主要原因:本报告期内装修工程款未及时支付所致。

#### (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	18,206,066.88	-	2,053,059.20	-	786.78%
营业成本	6,656,542.85	36.56%	2,271,091.50	110.62%	193.10%
毛利率	63.44%	-	-10.62%	-	-
税金及附加	38,035.04	0.21%	1,748.67	0.09%	2,075.08%
销售费用	2,199,283.42	12.08%	1,402,523.87	68.31%	56.81%
管理费用	3,010,562.51	16.54%	1,417,845.87	69.06%	112.33%
研发费用					
财务费用	-27,644.25	-0.15%	-26,173.24	-1.27%	5.62%
信用减值损失	-5,558.80	-0.03%	-7,108.75	-0.35%	-21.8%
资产减值损失					
其他收益	36,327.24	0.20%	654,049.83	31.86%	-94.45%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,360,055.75	34.93%	-2,367,036.39	-115.29%	368.69%
营业外收入	7.24		72.27	0.00%	-89.98%
营业外支出	-	-	-	-	-
利润总额	6,360,062.99	34.93%	-2,366,964.12	-115.29%	368.7%
所得税费用	1,580,933.94	8.68%	-1,777.19	-0.09%	89,056.95%
净利润	4,779,129.05	26.25%	-2,365,186.93	-115.20%	302.06%
经营活动产生的现金流量净额	6,980,266.10	-	-4,161,583.87	-	267.73%
投资活动产生的现金流量净额	-91,200.00	-	-4,480	-	-1,935.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

##### (1) 营业收入

报告期末营业收入 18,206,066.88 元,较上年同期增长 786.78%。主要原因:本报告期内受疫情影响减少,景区游客流量大幅增长,导致店铺及游船销售增加。

##### (2) 营业成本

报告期末营业成本 6,656,542.85 元,较上年同期增长 193.10%。主要原因:本报告期内受疫情影响减少,景区游客流量大幅增长,店铺商品销售成本增加。

##### (3) 销售费用

报告期末销售费用 2,199,283.42 元,较上年同期增长 56.81%。主要原因:本报告期内销售费用中含大额预提费用。

##### (4) 管理费用

报告期末管理费用 3,010,562.51 元,较上年同期增长 112.33%。主要原因:本报告期内管理费用中含大额预提费用。

##### (5) 营业利润

报告期末其他收益 6,360,055.75 元,较上年同期增长 368.69%。主要原因:本报告期内营

业收入大幅增长。

#### 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
公司治理不当而影响公司发展的风险	有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易等事项未经股东会决策等不规范情形。股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
经营业绩季节性波动的风险	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。
运营安全的风险	公司主营业务为水上游船观光游览服务及景区相关餐饮、百货销售，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，但一旦发生事故，公司仍可能承担一定的经济赔偿以及景区主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。
宏观经济周期性变化的风险	旅游产业的发展与宏观经济走势高度正相关，宏观经济的不确定性直接影响行业发展的前景。目前我国宏观经济步入“新常态”，GDP 增速下滑，国际政治局势不稳，使得未来经济存在一定的不确定性，而旅游业受经济周期的影响很大，在经济衰退时居民的旅游消费支出明显下降，宏观经济周期性变化将会对公司的经营业绩造成一定影响。
供应商集中度较高的风险	2021、2022 年公司向前五大供应商采购金额为 2829268.91 元、1991998.77 元，占报告期内采购比例分别为 51.04%、64.13%。如果上述供应商出现产品质量问题或者经营问题，会对公司的运营造成重大影响。
游船业务经营权期限届满后无法延续的风险	公司控股股东湖州南浔旅游投资发展集团有限公司授权公司经营南浔古镇景区水上游船观光游览服务的独占经营许可，授权期限为 20 年，即 2019 年 1 月 20 日至 2039 年 1 月 19 日。该独占经营许可授权期限届满后是否能够延续存在一定的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

防疫政策调整后，旅游业已基本放开。新冠疫情影响的风险暂时不存在。

### 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		
销售产品、商品, 提供劳务	2,200,000	716,902.3
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000	175,860.2
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	4,000,000	1,222,380.21
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
采购关联方提供的工程装修服务	2,101,990.57	2,101,990.57
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**(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	资金占用承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2020年7月31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	2020年7月31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	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%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	15,000,000	15,000,000	100%	
	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%	
<b>总股本</b>		15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							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	湖州南浔旅游投资发展集团有限公司	10,000,000	0	10,000,000	66.67%	10,000,000	0	0
2	湖州	5,000,000	0	5,000,000	33.33%	5,000,000	0	0

南浔海派影视文化发展有限公司								
<b>合计</b>	15,000,000	-	15,000,000	100%	15,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：湖州南浔旅游投资发展集团有限公司持有湖州南浔海派影视文化发展有限公司 100%的股权。								

## 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
张丽莉	董事、董事长	女	1982年10月	2022年10月14日	2025年10月13日
刘静	董事、总经理	女	1988年6月	2022年10月14日	2025年10月13日
褚夏亮	董事	男	1980年7月	2022年10月14日	2025年10月13日
钟方俊	董事	男	1978年1月	2022年10月14日	2025年10月13日
冯悦	董事	男	1978年1月	2022年10月14日	2025年10月13日
顾娟霞	监事会主席	女	1974年2月	2022年10月14日	2025年10月13日
姚建平	监事	男	1982年7月	2022年10月14日	2025年10月13日
陆勇	职工代表监事	男	1985年11月	2022年10月14日	2025年10月13日
徐卫琴	董事会秘书	女	1979年12月	2022年10月14日	2025年10月13日
范杰	副总经理	男	1984年10月	2022年10月14日	2025年10月13日
沈晓会	财务负责人	女	1987年5月	2022年10月14日	2025年10月13日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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
管理人员	2	2
销售人员	20	20
财务人员	2	2
行政人员	17	17
技术人员	27	34
员工总计	68	75

### (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	六、1	17,853,826.47	10,964,970.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六、2		
应收票据	六、3		
应收账款		530,320.65	284,019.24
应收款项融资			
预付款项		749,484.91	580,443.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,394,021.60	199,165.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,117,608.08	5,039,700.51
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>26,645,261.71</b>	<b>17,068,299.05</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	六、6	4,899,652.36	4,123,915.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	2,121,053.26	369,344.07
递延所得税资产	六、9	4,097.54	2,707.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,024,803.16	4,495,967.02
<b>资产总计</b>		33,670,064.87	21,564,266.07
<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	六、10	2,971,540.92	1,549,003.74
预收款项			
合同负债	六、11	47,261.50	42,512.92
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	六、12	1,160,303.68	1,186,442.64
应交税费	六、13	2,448,803.68	1,197,204.37
其他应付款	六、14	5,174,796.03	501,489.71
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	六、15	6,144.00	5,526.68
<b>流动负债合计</b>		11,808,849.81	4,482,180.06
<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>		11,808,849.81	4,482,180.06
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、16	15,000,000.00	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	1,289,940.66	1,289,940.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,005,556.08	527,643.17
一般风险准备			
未分配利润	六、19	4,565,718.32	264,502.18
归属于母公司所有者权益合计		21,861,215.06	17,082,086.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,861,215.06	17,082,086.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,670,064.87	21,564,266.07

法定代表人：张丽莉 主管会计工作负责人：沈晓会 会计机构负责人：沈晓会

## （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>		18,206,066.88	2,053,059.20
其中：营业收入	六、20	18,206,066.88	2,053,059.2
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,876,779.57	5,067,036.67
其中：营业成本	六、20	6,656,542.85	2,271,091.50
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	六、21	38,035.04	1,748.67
销售费用	六、22	2,199,283.42	1,402,523.87
管理费用	六、23	3,010,562.51	1,417,845.87
研发费用			
财务费用	六、24	-27,644.25	-26,173.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、25	36,327.24	654,049.83
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-5,558.80	-7,108.75
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>		<b>6,360,055.75</b>	<b>-2,367,036.39</b>
加：营业外收入	六、27	7.24	72.27
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,360,062.99</b>	<b>-2,366,964.12</b>
减：所得税费用	六、28	1,580,933.94	-1,777.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,779,129.05</b>	<b>-2,365,186.93</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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)			
<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>		4,779,129.05	-2,365,186.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.32	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张丽莉 主管会计工作负责人：沈晓会 会计机构负责人：沈晓会

### (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		17,883,819.50	2,014,171.56
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	六、29（1）	39,672.83	676,375.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,923,492.33</b>	<b>2,690,547.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,174,752.92	3,238,837.71
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		3,480,735.09	3,352,972.04
支付的各项税费		816,036.11	27,440.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、29（2）	471,702.11	232,880.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,943,226.23</b>	<b>6,852,131.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,980,266.10</b>	<b>-4,161,583.87</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		91,200.00	4,480.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,200.00</b>	<b>4,480.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,200.00</b>	<b>-4,480.00</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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>	六、30（1）	6,889,066.10	-4,166,063.87
加：期初现金及现金等价物余额		10,964,760.37	13,447,016.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、30（2）	17,853,826.47	9,280,952.17

法定代表人：张丽莉主管会计工作负责人：沈晓会会计机构负责人：沈晓会

### 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	√是 □否	四、22
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，②、③自公布之日起施行。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响

#### (二) 财务报表项目附注

湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

## （一）公司概况

### 1、企业注册地和总部地址。

湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2014 年 7 月 24 日在浙江省湖州市南浔区工商行政管理局注册成立，企业营业执照统一社会信用代码：91330503307737920P。公司注册资本：1,500.00 万元人民币，股本总数为 1,500 万股（每股人民币 1 元），股东为湖州南浔旅游投资发展集团有限公司（大股东，占注册资本的 66.67%），湖州南浔海派影视文化发展有限公司（占注册资本的 33.33%），法定代表人张丽莉。注册地址：浙江省湖州市南浔区南浔镇南东街 90 号。

### 2、企业的业务性质

本公司主要从事商务服务业。

### 3、主要经营活动

食品互联网销售；食品经营；烟草制品零售；出版物零售；餐饮服务；住宿服务；演出经纪；保健食品销售（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：茶具销售；文具用品零售；针纺织品销售；日用百货销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；食用农产品零售；电子产品销售；会议及展览服务；非居住房地产租赁；广告制作；广告设计、代理；组织文化艺术交流活动；五金产品零售；企业管理咨询；停车场服务；公园、景区小型设施娱乐活动；游览景区管理；鞋帽零售；鞋帽批发；服装服饰零售；服装服饰批发；化妆品零售；化妆品批发；家用电器销售；摄影扩印服务；劳动保护用品销售；珠宝首饰零售；厨具卫具及日用杂品零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；眼镜销售（不含隐形眼镜）；玩具、动漫及游艺用品销售；租借道具活动；商业综合体管理服务；其他文化艺术经纪代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）（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）。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产资产折旧、无形资产摊销以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22 “重要会计政策、会计估计的变更”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司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当期损益的金融资产

本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，本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，本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。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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，该负债由本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，本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其他金融负债

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。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （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） 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项评价信用风险，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。

除了单项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。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同

### ②应收账款及合同资产

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。/不选择简化处理方法, 依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款:	
组合 1	集团内关联方
组合 2	其他单位

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1	集团内关联方往来
组合 2	押金和保证金
组合 3	备用金
组合 4	其他

对于划分为组合 1 的应收款项, 整个存续期预期信用损失率为 0.5%, 对于划分为组合 2、组合 3、组合 4 的其他应收款项, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险, 分别计算预期信用损失。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 7、 存货

### (1) 存货的分类

存货分为库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## 9、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 10、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 11、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

## 12、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 13、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本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。

## 14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 15、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 16、 收入

### （1）一般原则

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。

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，属于在某一时间点履行履约义务：

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。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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，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（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 游船收入

当客户已接受游船游览服务时，即客户登游船享受游船服务后，本公司确认收入。

### ② 餐饮百货销售收入

在提供商品或服务后，客户取得商品或服务的控制权时，本公司确认收入。

### ③ 受托代销商品收入

在商品销售已收取款项或取得收款权利并与受托方结清代销手续费后确认收入。

### ④ 租金收入

在相关租赁费已经收到或取得了收款的证据时，按照租赁合同约定的租赁金额和承租日期，在租赁期内采取直线法分期确认市场租赁收入。

## 17、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、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；

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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各

个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 21、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自2023年1月1日起施行，②、③自公布之日起施行。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本公司本报告期内未发生重大会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
土地使用税	按实际占用的土地面积，以8元/平方米计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

说明：

(1) 公司游船收入属于增值税应税服务中的“文化体育服务”，选择按照3%征收率简易计税。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号);自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号);自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

(3) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号);自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号);自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第8号)规定,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。自2020年1月1日起实施,截止日期视疫情情况另行公告。

(6) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)的规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

(7) 根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)的规定,《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。

(8) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微

利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 6 月 30 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本年指 2023 年 1-6 月，上年指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	17,794,158.55	10,938,825.95
其他货币资金	59,667.92	26,145.02
合计	17,853,826.47	10,964,970.97
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

说明：

(1) 年末其他货币资金包括各店铺收银备用金 8,000.00 元以及支付宝、微信、银联卡等第三方收付款平台账户余额 51,667.92 元。

(2) 年末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	526,436.70	287,243.42
1 至 2 年	1,972.50	2,740.20
2 至 3 年	2,405.20	1,539.10
3 年以上	3,866.10	2,327.00
小计	534,680.50	293,849.72
减：坏账准备	4,359.85	9,830.48
合计	530,320.65	284,019.24

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	534,680.5	100.00	4,359.9	0.82	530,320.6
其中：					

组合 1: 集团内关联方	497,203.80	92.99	2,486.02	0.50	494,717.78
组合 2: 其他单位	37,476.70	7.01	1,873.84	5.00	35,602.86
合计	534,680.50	100.00	4,359.86	0.82	530,320.64

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	293,849.72	100.00	9,830.48	3.35	284,019.24
其中:					
组合 1: 集团内关联方	108,044.60	36.77	540.22	0.50	107,504.38
组合 2: 其他单位	185,805.12	63.23	9,290.26	5.00	176,514.86
合计	293,849.72	100.00	9,830.48	3.35	284,019.24

①组合中, 按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	495,231.30	2,476.16	0.50
1-2 年	1,972.50	9.86	0.50
合计	497,203.80	2,486.02	

②组合中, 按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,205.40	1,560.27	5.00
1-2 年			
2-3 年	2,405.20	120.26	5.00
3-4 年	1,539.10	76.96	5.00
4-5 年	2,327.00	116.35	5.00
合计	37,476.70	1,873.84	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	9,376.98		5,470.63			4,359.85
合计	9,376.98		5,470.63			4,359.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 514,047.10 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 96.14%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,476.35 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	325,348.48	43.41	182,668.15	31.47
1-2 年	26,361.43	3.52	397,775.00	68.53
2-3 年	397,775.00	53.07		
合计	749,484.91	100.00	580,443.15	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 725,243.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.77%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,394,021.60	199,165.18
合计	2,394,021.60	199,165.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,345,726.86	143,071.01
1 至 2 年	3,230.00	54,500.00
2 至 3 年	54,500.00	1,500.00
3 至 4 年	1,500.00	1,095.00
4 至 5 年	1,095.00	
小计	2,406,051.86	200,166.01
减：坏账准备	12,030.26	1,000.83
合计	2,394,021.60	199,165.18

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	60,680.00	59,600.00
往来款	2,295,145.40	137,341.01
其他	50,226.46	3,225.00
小计	2,406,051.86	200,166.01
减：坏账准备	12,030.26	1,000.83
合计	2,394,021.60	199,165.18

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	整个存续期预期	整个存续期预期信	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,000.83			1,000.83
2023年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额				

#### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金和保证金	297.99	5.41				303.40
往来款	686.71	10,789.02				11,475.73
其他	16.13	235.00				251.13
合计	1,000.83	11,029.43				12,030.26

#### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	往来款	2,295,145.40	1年以内	95.39	11,475.73
北京空间变换科技有限公司	押金和保证金	48,500.00	2-3年	2.02	242.50
购物卡销售	其他	47,001.46	1年以内	1.95	235.01
湖州市南浔区文化传媒发展有限公司	押金和保证金	6,000.00	1-2年	0.25	30.00
南太湖号文旅消费券	其他	3,225.00	1年以内	0.13	16.13
合计		2,399,871.86		99.74	987.84

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,117,608.08		5,117,608.08
合计	5,117,608.08		5,117,608.08

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,039,700.51		5,039,700.51
合计	5,039,700.51		5,039,700.51

## 6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,899,652.36	4,123,915.11
固定资产清理		
合计	4,899,652.36	4,123,915.11

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,008,660.55	996,548.48	780,175.68		6,785,384.71
2、本年增加金额		465,854.98	226,194.53	373,414.06	1,065,463.57
(1) 购置		465,854.98	226,194.53	373,414.06	1,065,463.57
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	5,008,660.55	1,462,403.46	1,006,370.21	373,414.06	7,850,848.28
二、累计折旧					
1、年初余额	1,148,252.65	836,902.59	676,314.36		2,661,469.60
2、本年增加金额	225,927.36	57,934.09	5,864.87		289,726.32
(1) 计提	225,927.36	57,934.09	5,864.87		289,726.32
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,374,180.01	894,836.68	682,179.23	0.00	2,951,195.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,634,480.54	567,566.78	324,190.98	373,414.06	4,899,652.36

2、年初账面价值	3,860,407.90	159,645.89	103,861.32	4,123,915.11
----------	--------------	------------	------------	--------------

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至年末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至年末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

④各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至年末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	经营权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	32,000.00	32,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 评估入账		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	32,000.00	32,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	32,000.00	32,000.00
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	32,000.00	32,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

1、年末余额账面价值		
2、年初余额账面价值		

### 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修设计费	369,344.07	1,860,168.65	108,459.46		2,121,053.26
合计	369,344.07	1,860,168.65	108,459.46		2,121,053.26

### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	16,390.11	4,097.54	10,831.31	2,707.84
合计	16,390.11	4,097.54	10,831.31	2,707.84

### 10、应付账款

#### 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,743,179.89	1,320,642.71
工程款	123,211.03	123,211.03
设备款	105,150.00	105,150.00
合计	2,971,540.92	1,549,003.74

### 11、合同负债

项目	年末余额	年初余额
购物卡	47,261.50	42,512.92
合计	47,261.50	42,512.92

### 12、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,140,075.38	3,178,418.49	3,204,557.45	1,113,936.42
二、离职后福利-设定提存计划	46,367.26	276,177.64	276,177.64	46,367.26
合计	1,186,442.64	3,454,596.13	3,480,735.09	1,160,303.68

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	988,431.90	2,619,051.23	2,619,051.23	988,431.90
2、职工福利费	32,080.00			32,080.00
3、社会保险费	25,866.47	159,671.4	159,671.4	25,866.5
其中：医疗保险费	24,587.42	150,784.83	150,784.83	24,587.4
工伤保险费	1,279.05	8,886.57	8,886.57	1,279.1

生育保险费				
4、住房公积金	53,050.00	324,250.00	324,250.00	53,050.0
5、工会经费和职工教育经费	40,647.01	75,445.86	101,584.82	14,508.1
合计	1,140,075.38	3,178,418.49	3,204,557.45	1,113,936.4

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利	46,367.26	276,177.64	276,177.64	46,367.26
其中：1、基本养老保险费	44,768.08	266,653.94	266,653.94	44,768.08
2、失业保险费	1,599.18	9,523.70	9,523.70	1,599.18
合计	46,367.26	276,177.64	276,177.64	46,367.26

13、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,440,863.98	1,180,701.24
增值税		16,248.67
城市维护建设税	3,866.91	73.83
教育费附加	2,320.14	44.30
地方教育费附加	1,546.76	29.53
代扣代缴个人所得税	205.89	106.80
合计	2,448,803.68	1,197,204.37

14、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,174,796.03	501,489.71
合计	5,174,796.03	501,489.71

(1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,596,329.18	175,377.49
工程款	2,101,990.57	
设备器械款	1,222,380.21	
其他	249,096.07	115,907.84
预提费用	5,000.00	210,204.38
合计	5,174,796.03	501,489.71

15、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,144.00	5,526.68
合计	6,144.00	5,526.68

16、 股本

股东名称	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖州南浔旅游投资发展集团有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
湖州南浔海派影视文化发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

#### 17、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,289,940.66			1,289,940.66
合计	1,289,940.66			1,289,940.66

#### 18、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	527,643.17			
合计	527,643.17			

#### 19、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	264,502.18	4,055,184.53
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	264,502.18	4,055,184.53
加: 本年归属于母公司股东的净利润	4,779,129.05	-3,790,682.35
减: 提取法定盈余公积	477,912.91	
净资产折股		
年末未分配利润	4,565,718.32	264,502.18

#### 20、 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,206,066.88	6,656,542.85	2,053,059.20	2,271,091.50
其他业务				
合计	18,206,066.88	6,656,542.85	2,053,059.20	2,271,091.50

##### (2) 主营业务——分类明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
游船收入	12,676,416.43	3,459,024.14	673,207.77	1,243,228.87
餐饮百货销售收入	5,529,650.45	3,197,518.71	1,379,851.43	1,027,862.63

合计	18,206,066.88	6,656,542.85	2,053,059.20	2,271,091.50
----	---------------	--------------	--------------	--------------

### (3) 主营业务——地区明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营收入	占比 (%)	主营收入	占比 (%)
浙江地区	18,206,066.88	100.00	2,053,059.20	100.00
合计	18,206,066.88	100.00	2,053,059.20	100.00

### 21、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	19,017.53	874.35
教育费附加	11,410.51	524.61
地方教育费附加	7,607.00	349.71
合计	38,035.04	1,748.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 22、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,331,780.78	753,812.16
折旧与摊销	89,381.06	132,969.31
房租费	364,376.48	325,033.33
广告宣传费		22,186.81
办公费	40,443.40	37,625.26
其他	373,301.70	130,897.00
合计	2,199,283.42	1,402,523.87

### 23、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,485,034.18	839,001.45
折旧与摊销	68,115.08	103,631.42
劳务支出	985,711.14	14,829.15
工会经费	38,581.47	32,515.99
租赁费		13,714.29
企业公车	5,422.42	6,692.93
办公费	6,692.32	8,332.95
差旅费	18,260.24	678.00
邮电费	489.72	585.00
审计费	330,188.68	349,056.61
系统维护费	14,679.24	5,231.32
其他	57,388.02	43,576.76

合计	3,010,562.51	1,417,845.87
----	--------------	--------------

## 24、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	33,591.33	29,690.50
手续费及其他	5,947.08	3,517.26
合计	-27,644.25	-26,173.24

## 25、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
税费减免	30,327.24	15,105.61
文创产品设计奖励	6,000.00	
旅游发展专项资金补助		602,250.00
稳岗补贴		36,694.22
合计	36,327.24	654,049.83

## 26、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	5,470.63	-5,940.45
其他应收款坏账损失	-11,029.43	-1,168.30
合计	-5,558.80	-7,108.75

## 27、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	7.24	72.27
合计	7.24	72.27

## 28、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,582,323.64	
递延所得税费用	-1,389.70	-1,777.19
合计	1,580,933.94	-1,777.19

## 29、 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应收往来款		
收到的银行存款利息	33,591.33	29,690.50
收到的与损益相关的政府补助	6,081.50	646,685.26
合计	39,672.83	676,375.76

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营性往来款		
支付的期间费用	471,702.11	232,880.52
合计	471,702.11	232,880.52

### 30、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,779,129.05	-2,365,186.93
加：信用减值损失	5,558.80	7,108.75
资产减值损失		
固定资产折旧	289,726.32	328,918.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销		20,444.56
长期待摊费用摊销	108,459.46	128,605.55
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）		
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）	-1,389.70	-1,777.19
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）	-77,907.57	-941,701.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,610,199.59	501,165.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,486,889.33	-1,839,160.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,980,266.10	-4,161,583.87
<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>		
现金的年末余额	17,853,826.47	9,280,952.17
减：现金的年初余额	10,964,760.37	13,447,016.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,889,066.10	-4,166,063.87

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	17,853,826.47	9,280,952.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,794,158.55	9,268,827.62
可随时用于支付的其他货币资金	59,667.92	12,124.55
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	17,853,826.47	9,280,952.17

## 七、与金融工具相关的风险

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

### （一）风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

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

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 96.14%；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.74%。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元。

## （3）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在带息债务。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 35.07%。

## 八、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 九、关联方及关联交易

### 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 (%)
湖州南浔旅游投资发展集团有限公司	湖州	旅游项目开发、投资管理	200,000.00	66.67	66.67

注：本公司的最终控制方是湖州南浔文旅发展集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在子公司。

### 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
---------	-------------

浙江南浔古镇旅游发展有限公司	受同一母公司控制
湖州江南庭院酒店管理有限公司	受同一母公司控制
湖州南浔古镇旅游投资发展有限公司	受同一母公司控制
湖州南浔文旅战略发展有限公司	受同一母公司控制
湖州浔旅酒店管理有限公司	受同一母公司控制
湖州江南庭院酒店管理有限公司书画院分公司	受同一母公司控制
湖州南浔浔乡建设发展有限公司	受同一母公司控制
湖州浔旅酒店管理有限公司四象府分公司	受同一母公司控制
湖州南浔海派影视文化发展有限公司	受同一母公司控制
湖州南浔水晶晶科教文化发展有限公司	受同一母公司控制
湖州南浔四象餐饮有限公司	受同一母公司控制
董事、经理、财务总监、董事会秘书及监事	关键管理人员

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	半年发生额	上年发生额
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	商品	651,407.00	144,224.00
湖州江南庭院酒店管理有限公司	商品	13,759.00	2,290.30
湖州南浔旅游投资发展集团有限公司	商品	50,416.30	50,237.80
湖州南浔文旅战略发展有限公司	商品	1,320.00	82,771.20
湖州南浔四象餐饮有限公司	商品		696.00
湖州江南庭院酒店管理有限公司书画院分公司	商品		480.00
湖州浔旅酒店管理有限公司四象府分公司	商品		2,518.00

###### 购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	半年发生额	上年发生额
湖州南浔浔乡建设发展有限公司	工程装修	2,101,990.57	
湖州南浔浔乡建设发展有限公司	设备器械	1,222,380.21	

##### (2) 关联租赁情况

###### ①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	房屋及建筑物	175,860.20	160,930.01

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款：				
湖州江南庭院酒店管理有限公司			6,960.00	34.80
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	468,372.00	2,341.86	42,371.00	211.86
湖州南浔旅游投资发展集团有限公司	25,539.30	127.70	13,866.60	69.33
湖州南浔古镇旅游投资发展有限公司			2,400.00	12.00
湖州南浔文旅战略发展有限公司	1,320.00	6.60		
湖州浔旅酒店管理有限公司四象府分公司			2,997.00	14.99
湖州南浔水晶晶科教文化发展有限公司	1,972.50	9.86	39,450.00	197.25
其他应收款：				
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	2,295,145.40	11,475.73	137,341.01	686.71

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
湖州浔旅酒店管理有限公司	33,979.20	96,920.79
湖州南浔浔乡建设发展有限公司	3,324,370.78	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项其他重要事项。

## 十三、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	金额
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,327.24
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,558.80
小计	30,768.44
所得税影响额	7,692.11
少数股东权益影响额（税后）	
合计	23,076.33

## 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	24.54	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.43	0.32	0.32

湖州南浔古镇景区经营管理股份有限公司

2023年8月21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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,327.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,558.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>30,768.44</b>
减：所得税影响数	7,692.11
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,076.33</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用