



秦淮风光

NEEQ : 872618

南京秦淮风光旅游股份有限公司



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	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	73
附件 II	融资情况	73

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。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
秦淮风光/本公司/股份公司/公司	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
南纺股份	指	南京纺织品进出口股份有限公司
旅游集团	指	南京旅游集团有限责任公司
南京市国资委	指	南京市人民政府国有资产监督管理委员会
夫子庙文旅	指	南京夫子庙文化旅游集团有限公司
夫子庙管委会	指	夫子庙-秦淮风光带风景名胜区管理委员会
江东旅游	指	马鞍山市江东水上旅游有限公司
伊水公司	指	伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
大成律师事务所	指	北京大成（南京）律师事务所
报告期、本年度、本报告期	指	2023 年度 1-6 月
上年同期，上年度，比较期	指	2022 年度 1-6 月
元/万元	指	人民币元/人民币万元
公司章程/章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京秦淮风光旅游股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司董事会
监事会	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司监事会
股东大会	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京秦淮风光旅游股份有限公司		
法定代表人	陈军	成立时间	2005年11月24日
控股股东	控股股东为（南京纺织品进出口股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（南京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）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N785 公园和游览景区管理-N7852 游览景区管理		
主要产品与服务项目	向游客提供内秦淮河水域的水上游船观光游览服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	秦淮风光	证券代码	872618
挂牌时间	2018年2月7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）	50,921,659
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄品蓉	联系地址	江苏省南京市秦淮区瞻园路11号7022室
电话	025-52205010	电子邮箱	qinhuaifengguang@163.com
传真	025-52205010		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区瞻园路11号7022室	邮政编码	210001
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320104780666689E		
注册地址	江苏省南京市秦淮区瞻园路11号7022室		
注册资本（元）	50,921,659	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

1、提供水上游览服务

2017 年公司通过投标，取得夫子庙-秦淮风光带风景名胜区内秦淮河水上游览线特许经营项目的特许经营权。公司依托夫子庙-秦淮风光带景区的优质旅游资源，向游客提供内秦淮河水域的水上游船观光游览服务，以船票收入作为主要收入来源获得收益。公司运营线路主要分为东线与西线，东五华里线路为传统游览线路，由公司自主运营；西五华里线路于 2022 年 9 月开通运营，根据 2020 年与良业科技集团股份有限公司及其设立的项目公司南京淮风十里文化旅游有限公司签订的《内秦淮河西五华里水上游船观光游项目合作协议书》，双方合作运营西五华里线路，并按照共同经营约定的分成比例确定公司游览服务收入。

公司客户主要分为散客、旅行团客户和包船客户，销售渠道分为现场、线上与线下经销。

现场销售中，散客需在售票处交纳现金，购买税务局监制船票；对于旅行团客户，公司接待服务部需先对其购票条件进行审核，审核合格后统一开具发票并提供游览券；包船客户采取现场结算或签订合同采用按月结算方式。

线上销售渠道主要为网络电商，公司收取预付金，按照网络平台实际验票数据与网络电商进行对账并结算票款。线下经销渠道主要为旅行社，旅行社交付全额票款，从公司预买船票，定期提供船票消耗数据并接受公司的票据监管。

2、提供门票代售服务

公司与景点签订代售协议，通过代理销售景点门票，取得代售佣金。代售流程为：景点提供门票，公司售票处提供非买断式代理销售服务，收取票款交存公司账户，公司与景点按月结算，开具服务发票，并向景点支付扣除代理佣金后的收款净额。

(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	103,487,083.64	20,104,988.53	414.73%
毛利率%	77.73%	-8.44%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	57,721,933.75	-3,668,908.19	1,673.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,370,037.66	-3,952,842.08	1,551.36%
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）	39.35%	-3.19%	-
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）	39.11%	-3.44%	-
基本每股收益	1.13	-0.07	1,714.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,831,003.21	130,839,222.20	47.38%
负债总计	19,500,906.80	6,007,259.93	224.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,290,342.00	122,937,640.05	39.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.36	2.41	39.42%
资产负债率%（母公司）	10.13%	4.33%	-
资产负债率%（合并）	10.11%	4.59%	-
流动比率	7.56	14.92	-
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	61,257,160.65	-6,562,254.21	1,033.48%
应收账款周转率	70.72	46.60	-
存货周转率	-	2,181.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.38%	-4.70%	-
营业收入增长率%	414.73%	-66.41%	-
净利润增长率%	1,674.50%	-114.29%	-

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	67,357,455.76	34.93%	67,717,420.79	51.76%	-0.53%
应收票据					
应收账款	1,572,163.41	0.82%	1,177,905.85	0.90%	33.47%
交易性金融资产	55,098,742.13	28.57%	10,031,688.89	7.67%	449.25%
预付款项	21,988,262.09	11.40%	7,765,051.87	5.93%	183.17%
其他应收款	1,239,790.93	0.64%	1,254,701.16	0.96%	-1.19%
其他流动资产			1,551,999.96	1.19%	-100.00%
长期股权投资	1,694,253.13	0.88%	1,675,641.77	1.28%	1.11%

固定资产	30,572,347.26	15.85%	32,984,141.13	25.21%	-7.31%
无形资产	3,473,386.41	1.80%	39,827.75	0.03%	8,621.02%
长期待摊费用	1,964,811.44	1.02%	2,155,841.78	1.65%	-8.86%
其他非流动资产	7,844,000.00	4.07%	4,464,000.00	3.41%	75.72%
应付账款	2,241,774.71	1.16%	1,363,968.78	1.04%	64.36%
合同负债	843,955.34	0.44%	757,289.32	0.58%	11.44%
应付职工薪酬	1,708,633.15	0.89%	3,674,913.09	2.81%	-53.51%
应交税费	11,727,522.05	6.08%	64,768.84	0.05%	18,006.73%
其他应付款	2,929,017.36	1.52%	115,679.00	0.09%	2,432.02%

项目重大变动原因:

(1) 报告期末, 交易性金融资产较期初增加 449.25%, 原因为: 报告期内公司增购保本浮动收益型银行短期理财产品。

(2) 报告期末, 预付款项较期初增加 183.17%, 原因为: 公司于 2023 年 6 月一次性向夫子庙-秦淮风光带风景名胜区管理委员会预付下一周期水上游览线特许经营费, 列入预付款项, 尚未按月摊销, 形成期末预付款项较期初增长。

(3) 报告期末, 其他非流动资产较期初增加 75.72%, 原因为: 公司采购西五华里定制船舶, 根据合同支付了合同进度款, 造成其他非流动资产增加。

(4) 报告期末, 应交税费较期初增加 18006.73%, 原因为: 公司营收业绩增长, 按期计提二季度企业所得税及计提 6 月营业税金及附加, 造成应交税费增加。

(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	103,487,083.64	-	20,104,988.53	-	414.73%
营业成本	23,051,259.87	22.27%	21,801,688.64	108.44%	5.73%
毛利率	77.73%	-	-8.44%	-	-
营业利润	77,104,662.60	74.51%	-3,740,657.12	-18.61%	2,161.26%
净利润	57,867,365.94	55.92%	-3,675,277.34	-18.28%	1,674.50%
经营活动产生的现金流量净额	61,257,160.65	-	-6,562,254.21	-	1,033.48%
投资活动产生的现金流量净额	-51,756,296.66	-	-37,032,105.09	-	-39.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,184,331.80	-	-	-	-100.00%

项目重大变动原因:

(1) 与上年同期相比, 本报告期营业收入增加 414.73%, 原因为: 随着 2022 年 12 月下旬全国防疫政策

调整，全国旅游业回暖。2023年2月国务院文化和旅游部办公厅发布《关于恢复旅行社经营内地与港澳入出境团队旅游业务的通知》，进一步提振旅游市场信心，旅游市场强劲复苏。自2023年3月以来，随着“总想来趟南京吧！”这句话刷爆网络，南京旅游市场人气火爆，一个个自带流量的网红地标和打卡景点在各大社交媒体刷屏，让六朝古都成为名副其实的“网红之城”，公司营收随之增长。

(2) 与上年同期相比，本报告期营业成本增加 5.73%，报告期毛利率为 77.73%，原因为：公司属于依托夫子庙AAAAA级景区水域资源经营的服务性行业，固定成本为支付资源使用费、员工人工成本、资产折旧摊销等，随着营业收入规模迅猛增长，营业成本增长幅度远低于营业收入，造成毛利率的大幅度增长。

(3) 与上年同期相比，本报告期营业利润、净利润分增加 2161.26%、1674.50%，原因为：2023年旅游市场强劲复苏，已超过 2019 年同期。相较 2022 年同期，营收规模增长 414.73%，，而成本费用基本为固定成本，导致当期营业利润、净利润快速增长。

(4) 与上年同期相比，本报告期经营活动产生的现金流量净额增加 1033.48%，原因为：报告期营业收入远高于上年同期，而资源使用费、员工人工成本等固定成本正常支付，导致经营现金净额增长迅猛。

(5) 与上年同期相比，本报告期投资活动产生的现金流量净额减少 39.76%，原因为：公司同期购买的保本浮动型理财产品及购建船舶设备等超过上年同期规模。

(6) 与上年同期相比，本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少 100%，原因为：报告期内进行现金分红，而 2022 年同期不存在现金分红事项。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
马鞍山市江东水上旅游有限公司	子公司	水上游览	5,000,000.00	3,643,059.85	3,343,859.70	989,482.27	238,413.43
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	参股公司	水上游览	5,000,000.00	4,304,371.39	4,235,632.83	694,224.65	46,528.41

1、马鞍山市江东水上旅游有限公司（以下简称“江东旅游”）成立于 2020 年 10 月，由马鞍山市艾客

文化传媒有限公司（曾用名：马鞍山市艾客旅游服务有限公司）、南京秦淮风光旅游股份有限公司和南京纺织品进出口股份有限公司共同出资设立，持股比例分别为 49%，39%，12%。注册资本：500 万元；实收资本：300 万元；法定代表人：魏云鹏；营业期限：无固定期限；经营范围：旅游业务；游览景区管理；休闲观光活动；食品经营（销售预包装食品）；票务代理服务；公园、景区小型设施娱乐活动（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）。

2、伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司（以下简称“伊水公司”）成立于 2021 年 5 月，由伊宁市文旅投资（集团）有限责任公司与南京秦淮风光旅游股份有限公司共同出资设立，持股比例分别为 60%，40%。注册资本：500 万元；实收资本：500 万元；法定代表人：于翔；营业期限：无固定期限；经营范围：旅游产业项目投资及配套基础设施项目的投资、建设、运营管理；旅游景点的投资、开发、建设和运营管理；旅游信息咨询服务；体育竞技活动的组织和策划；向文化传媒产业投资、开发、管理及咨询服务；旅游纪念品与工艺礼品的开发与销售；休闲观光活动；食品经营（预包装食品销售）（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）。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	不同区域，同类业务	利用人才优势，突破管理疆域，实现收入的多样性。

（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

<p>1、公司将船舶检修、码头巡检、航道巡察工作纳入日常安全管理，并组织开展疏散、消防、水上应急救援演练，组织开展安全员培训考试，将安全工作落到细节，落到实处，确保安全生产文明、有序。</p> <p>2、报告期内，公司严格遵守海事、环保、安全生产等各项法律法规，及时、足额缴纳各项税款，按期投保游客意外险，按规定为员工缴纳五险一金，组织员工参加在职教育培训，完善劳动用工与福利保障相关制度，工会等工作机构有效运转，保障员工合法权益，保持员工队伍稳定。</p>

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
突发公共卫生事件的系统性风险	区域内突发公共卫生事件时，游客可能减少出行或调整游览时间、修改游览地点，当社会突发重大公共卫生事件时，公司所处景区可能关闭，景区内企业停产停运，公司业务停滞，虽然由于公司的现销模式，积淀的运营资金可维持公司在一定时间内不会出现资金支付困难的极端情况，但仍存在面临经营困难的风险。
现金收款的内控风险	由于公司所处行业的特点，公司绝大部分船票收入来自于个人游客，导致公司存在现金收款的情形。自 2018 年采用了微信、支付宝等手机便捷支付结算方式以来，现金收款比例持续降低，但仍存在现金收款情形。虽然公司制定了完善的内部控制制度，严格按照程序和内控关键部位的管理要求，可以确保财务现金收付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果，但是由于公司日常经营涉及现金交易，仍然存在内部控制不足而导致的风险。
特许经营许可无法延续或费用大幅上升的风险	公司通过公开招标的形式获取了夫子庙——秦淮风光带风景名胜区内秦淮河（东水关闸至西水关闸及白鹭洲公园浣花桥绕行水街至浣花桥水道）水上游船观光游览的独家经营服务许可，有效期限为 20 年，即 2017 年 8 月 5 日至 2037 年 8 月 4 日。该特许经营权到期后，公司是否能通过国家规定的程序继续获得上述特许经营许可存在一定不确定性。此外，特许经营许可到期时公司再次取得该权利所需支付的费用也存在上升的可能性。
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。
业务单一、依赖秦淮风光带的风险	报告期内，公司主要依托夫子庙景区、秦淮风光带向客户提供水上游船观光游览服务。公司业务对秦淮风光带存在一定依赖。未来若相关政府部门调整夫子庙景区、秦淮风光带的经营、监管政策，或夫子庙景区、秦淮风光带对游客的吸引力下降，公司的营业收入将面临下滑的风险。
公司治理的内控风险	自 2017 年 9 月 20 日股份公司整体变更设立以来，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范主要股东及关联方资金占用制度》等管理制度，并在实际实施过程中进行了完善。内部控制体系运行状况良好。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司未来经营中可能存在内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风

	险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	15,912,000	3,322,205.55
销售产品、商品,提供劳务	65,000,000	20,159,339.28
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	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

公司向中标的关联方支付资产采购的合同进度款，以及向关联方销售船票等，属于正常的商业交易行为，前述关联交易为公司业务发展所需，能促进公司快速发展，是合理的、必要的。交易过程中遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，与同期非关联方的交易定价无显著区别，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，并有利于公司的持续稳定经营。

（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
2019-012	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年6月21日		正在履行中
2019-012	实际控制人或控股股东	保持独立性承诺	2019年6月21日		正在履行中
2019-012	其他股东	业绩补偿承诺	2019年6月21日	2023年12月31日	正在履行中
2019-012	其他股东	减少及规范关联交易承诺	2019年6月21日		正在履行中
2019-012	其他股东	同业竞争承诺	2019年6月21日		正在履行中
挂牌前	其他股东	资金占用承诺	2017年9月26日		正在履行中
挂牌前	董监高	同业竞争承诺	2017年9月26日		正在履行中
挂牌前	董监高	资金占用承诺	2017年9月26日		正在履行中

2019年，经中国证券监督管理委员会《关于核准南京纺织品进出口股份有限公司向南京夫子庙文化旅游集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2487号）核准，南纺股份向夫子庙文旅发行股份购买公司51%股权，同时做出业绩对赌安排，即：秦淮风光在业绩承诺期间每一会计年度实现的净利润数将不低于经国资部门备案的秦淮风光评估报告中所预测的对应各年度净利润数额。业绩承诺期间为2019年、2020年、2021年三个完整会计年度。

因2020年至2022年疫情影响，双方分别在2021年4月28日、2023年4月27日，两次对业绩承诺期间进行了协商变更，业绩承诺期间最终变更为2019年、2021年、2023年三个完整会计年度。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,823,569	19.29%	-	9,823,569	19.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	470,046	0.92%	-	470,046	0.92%	
	董事、监事、高管	477,140	0.94%	-	477,140	0.94%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,098,090	80.71%	-	41,098,090	80.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,500,000	50.08%	-	25,500,000	50.08%	
	董事、监事、高管	1,431,423	2.81%	-	1,431,423	2.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,921,659	-	0	50,921,659	-	
普通股股东人数							9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京纺织品进出口股份有限公司	25,970,046	-	25,970,046	51.00%	25,500,000	470,046	-	-
2	南京夫子庙文化旅游集团有限公司	17,313,364	-	17,313,364	34.00%	14,166,667	3,146,697	-	-
3	严晓鸣	1,905,158	-	1,905,158	3.7414%	-	1,905,158	-	-
4	宋小伟	1,909,062	-	1,909,062	3.7490%	-	1,909,062	-	-
5	丁斌	1,909,162	-	1,909,162	3.7492%	-	1,909,162	-	-
6	戴雪松	1,908,563	-	1,908,563	3.7480%	1,431,423	477,140	-	-
7	丁保健	4,203	-	4,203	0.0083%	-	4,203	-	-

8	翁伟毅	2,100	-	2,100	0.0041%	-	2,100	-	-
9	邓维安	1	-	1	0.0000%	-	1	-	-
合计		50,921,659	-	50,921,659	100.00%	41,098,090	9,823,569	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

严晓鸣与戴雪松系夫妻关系，宋小伟、丁斌与戴雪松系表兄弟关系，除此以外，公司法人股东之间及与前述自然人股东之间不存在其他关联关系。

其他自然人股东系通过集合竞价交易方式取得股份，该部分股东期末持股总数为 6304 股，未向公司申报关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈军	董事长	男	1964年3月	2017年9月16日	2023年9月15日
戴雪松	副董事长、总经理	男	1968年5月	2017年9月16日	2023年9月15日
张金源	董事	男	1973年5月	2020年6月22日	2023年9月15日
宣善强	董事	男	1972年6月	2020年6月22日	2023年9月15日
刘晶晶	董事	女	1983年7月	2017年9月16日	2023年9月15日
巫毅	监事会主席	男	1978年1月	2020年9月16日	2023年9月15日
周超	监事	男	1987年6月	2020年9月16日	2023年9月15日
马红艳	职工监事	女	1986年3月	2017年9月16日	2023年9月15日
卫书媛	副总经理	女	1986年1月	2017年9月16日	2023年9月15日
黄品蓉	董事会秘书、财务总监	女	1974年10月	2017年9月16日	2023年9月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系：

公司董事长陈军系控股股东副董事长，公司董事张金源系控股股东董事、副总经理，公司董事宣善强系控股股东资产运营中心总监。

2、董事、监事、高级管理人员与其他法人股东的关系：

公司董事长陈军系夫子庙文旅副总经理，公司董事刘晶晶系夫子庙文旅董事、副总经理。

3、董事、监事、高级管理人员与其他自然人股东的关系：

公司副董事长兼总经理戴雪松系公司股东，与股东严晓鸣系夫妻关系，与股东宋小伟、丁斌系表兄弟关系。

(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	6	6
游览服务人员	138	150
行政人员	12	10
财务人员	3	3
员工总计	159	169

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	67,357,455.76	67,717,420.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	55,098,742.13	10,031,688.89
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	1,572,163.41	1,177,905.85
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	21,988,262.09	7,765,051.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,239,790.93	1,254,701.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		1,551,999.96
流动资产合计		147,256,414.32	89,498,768.52
非流动资产：			
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	五、（七）	1,694,253.13	1,675,641.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	30,572,347.26	32,984,141.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	3,473,386.41	39,827.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,964,811.44	2,155,841.78
递延所得税资产	五、(十一)	25,790.65	21,001.25
其他非流动资产	五、(十二)	7,844,000.00	4,464,000.00
非流动资产合计		45,574,588.89	41,340,453.68
资产总计		192,831,003.21	130,839,222.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	2,241,774.71	1,363,968.78
预收款项			
合同负债	五、(十四)	843,955.34	757,289.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,708,633.15	3,674,913.09
应交税费	五、(十六)	11,727,522.05	64,768.84
其他应付款	五、(十七)	2,929,017.36	115,679.00
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	五、(十八)	25,318.66	22,718.68
流动负债合计		19,476,221.27	5,999,337.71
非流动负债：			
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	五、（十一）	24,685.53	7,922.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,685.53	7,922.22
负债合计		19,500,906.80	6,007,259.93
所有者权益：			
股本	五、（十九）	50,921,659.00	50,921,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	33,077,192.34	32,262,092.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	23,055,043.88	17,292,148.63
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	64,236,446.78	22,461,740.08
归属于母公司所有者权益合计		171,290,342.00	122,937,640.05
少数股东权益		2,039,754.41	1,894,322.22
所有者权益合计		173,330,096.41	124,831,962.27
负债和所有者权益总计		192,831,003.21	130,839,222.20

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：黄品蓉

会计机构负责人：黄品蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		66,467,317.33	66,805,512.44
交易性金融资产		55,098,742.13	10,031,688.89
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	1,672,861.41	1,368,511.62
应收款项融资			
预付款项		21,960,681.51	7,749,040.23
其他应收款	十四、（二）	1,233,390.93	1,248,301.16

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			1,548,034.86
流动资产合计		146,432,993.31	88,751,089.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	2,864,253.13	2,845,641.77
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		28,058,899.48	30,354,283.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,463,786.41	29,027.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,793,308.25	2,083,682.61
递延所得税资产		25,790.65	20,995.68
其他非流动资产		7,844,000.00	4,464,000.00
非流动资产合计		44,050,037.92	39,797,631.60
资产总计		190,483,031.23	128,548,720.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,090,274.71	1,013,503.08
预收款项			
合同负债		843,955.34	757,289.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,679,645.15	3,645,952.44
应交税费		11,709,910.26	64,750.19
其他应付款		2,928,615.00	115,679.00
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,318.66	22,718.68
流动负债合计		19,277,719.12	5,619,892.71
非流动负债：			
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		24,685.53	7,922.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,685.53	7,922.22
负债合计		19,302,404.65	5,627,814.93
所有者权益：			
股本		50,921,659.00	50,921,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,077,192.34	32,262,092.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,055,043.88	17,292,148.63
一般风险准备			
未分配利润		64,126,731.36	22,445,005.90
所有者权益合计		171,180,626.58	122,920,905.87
负债和所有者权益合计		190,483,031.23	128,548,720.80

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		103,487,083.64	20,104,988.53
其中：营业收入	五、(二十三)	103,487,083.64	20,104,988.53

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,853,034.04	24,121,898.00
其中：营业成本	五、(二十三)	23,051,259.87	21,801,688.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	445,348.34	105,694.76
销售费用	五、(二十五)	185,589.47	152,250.97
管理费用	五、(二十六)	3,465,933.28	2,324,324.12
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	-295,096.92	-262,060.49
其中：利息费用			
利息收入		494,848.00	295,873.99
加：其他收益	五、(二十八)	42,343.35	42,288.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	269,186.63	-3,396.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,611.36	-99,416.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	178,113.20	244,766.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-19,030.18	-7,406.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,104,662.60	-3,740,657.12
加：营业外收入	五、(三十二)	5,362.23	451.36
减：营业外支出	五、(三十三)	3,377.75	343.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,106,647.08	-3,740,549.41
减：所得税费用	五、(三十四)	19,239,281.14	-65,272.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,867,365.94	-3,675,277.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,867,365.94	-3,675,277.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		145,432.19	-6,369.15

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		57,721,933.75	-3,668,908.19
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		57,867,365.94	-3,675,277.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		57,721,933.75	-3,668,908.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		145,432.19	-6,369.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.13	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.13	-0.07

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：黄品蓉

会计机构负责人：黄品蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	102,592,599.49	19,474,763.51
减：营业成本	十四、(四)	22,564,492.01	21,314,035.31
税金及附加		444,030.25	104,842.49
销售费用		185,589.47	152,250.97
管理费用		3,306,640.80	2,165,126.52
研发费用			
财务费用		-296,722.72	-264,238.77

其中：利息费用			
利息收入		-494,106.66	295,052.12
加：其他收益		42,340.22	32,948.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	269,186.63	-3,396.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,611.36	-99,416.66
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）		178,113.20	244,766.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,179.88	-11,719.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,859,029.85	-3,734,653.36
加：营业外收入		15.70	451.36
减：营业外支出		3,363.81	343.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,855,681.74	-3,734,545.65
减：所得税费用		19,226,729.23	-65,469.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,628,952.51	-3,669,076.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,628,952.51	-3,669,076.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		57,628,952.51	-3,669,076.11
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,991,995.88	20,465,430.28
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		1,552,001.89	641.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	2,654,959.34	917,927.38
经营活动现金流入小计		119,198,957.11	21,383,998.66
购买商品、接受劳务支付的现金		31,601,574.47	15,048,452.95
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		14,336,587.22	11,877,870.63
支付的各项税费		11,492,568.64	722,285.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	511,066.13	297,644.03
经营活动现金流出小计		57,941,796.46	27,946,252.87
经营活动产生的现金流量净额		61,257,160.65	-6,562,254.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		383,333.34	410,205.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		78,383,333.34	60,410,205.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,139,630.00	2,442,310.09
投资支付的现金		123,000,000.00	95,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		130,139,630.00	97,442,310.09
投资活动产生的现金流量净额		-51,756,296.66	-37,032,105.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		10,184,331.80	
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			
筹资活动现金流出小计		10,184,331.80	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,184,331.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-683,467.81	-43,594,359.30
加：期初现金及现金等价物余额		67,385,441.42	52,108,766.58
六、期末现金及现金等价物余额		66,701,973.61	8,514,407.28

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：黄品蓉

会计机构负责人：黄品蓉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,185,019.82	19,750,558.15
收到的税费返还		1,548,034.86	
收到其他与经营活动有关的现金		2,646,922.87	914,261.80
经营活动现金流入小计		118,379,977.55	20,664,819.95
购买商品、接受劳务支付的现金		31,161,164.08	14,899,513.69
支付给职工以及为职工支付的现金		14,102,860.94	11,626,630.94
支付的各项税费		11,486,194.82	720,257.64

支付其他与经营活动有关的现金		506,575.14	293,949.25
经营活动现金流出小计		57,256,794.98	27,540,351.52
经营活动产生的现金流量净额		61,123,182.57	-6,875,531.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		383,333.34	410,205.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		78,383,333.34	60,410,205.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,983,882.00	1,971,168.00
投资支付的现金		123,000,000.00	95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		129,983,882.00	96,971,168.00
投资活动产生的现金流量净额		-51,600,548.66	-36,560,963.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		10,184,331.80	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,184,331.80	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,184,331.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-661,697.89	-43,436,494.57
加：期初现金及现金等价物余额		66,473,533.07	51,561,449.40
六、期末现金及现金等价物余额		65,811,835.18	8,124,954.83

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、企业经营的季节性或者周期性特征

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、端午等小长假、十一黄金周等法定节假日、寒暑假以及一年一度的秦淮灯会期间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。

2、向所有者分配利润

根据公司 2022 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 50,921,659 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，共计向全体股东派发现金红利 10,184,331.80 元。本次权益分派工作已于 2023 年 4 月 14 日实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

南京秦淮风光旅游股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：江苏省南京市

组织形式：股份有限公司

注册地址：南京市秦淮区瞻园路 11 号 7022 室

南京秦淮风光旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由原南京秦淮风光带水上游览有限公司于 2017 年 9 月经南京市秦淮区人民政府国有资产监督管理办公室《关于南京秦淮风光旅游股份有限公司国有股权确权的批复》（秦国资办发[2017]61 号）核准，整体变更为南京秦淮风光旅游股份有限公司。2018 年 2 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）同意，本公司股票在全国股转公司挂牌转让。证券简称：秦淮风光，证券代码：872618。截至 2023 年 6 月 30 日，公司股份总数为 50,921,659 股，每股面值为 1 元人民币，股本为 50,921,659.00 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

水上游览；预包装食品零售；旅游纪念品销售；票务代理。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会批准于 2023 年 8 月 25 日报出。

（四）合并财务报表范围

财务报告期间合并范围无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：游览服务业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：履约保证金

其他应收款组合 3：应收员工备用金、保证金及代扣社保公积金

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
专用设备	5-10	3	9.70-19.40
电子办公设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司主要从事画舫船游览服务，本公司在提供的游览服务已经完成，相关款项已经收到或取得了应收款的证据时，确认游览服务收入。

（二十二） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内未发生主要会计政策变更及重要估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的 3%（3%、6%、13%）计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 母公司南京秦淮风光旅游股份有限公司适用以下税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140号）文规定，本公司经营游船收入，按照“文化体育服务”选择简易计税方法及 3%征收率计算缴纳增值税。

根据《市政府关于印发南京市推动经济运行率先整体好转若干政策措施的通知》（宁政规字〔2023〕2号）规定：支持重点行业发展，对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人，暂免征收 2023 年上半年房产税、城镇土地使用税。

2. 子公司马鞍山市江东水上旅游有限公司适用以下税收优惠

《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）指出，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

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

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）指出，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《国家税务总局安徽省税务局关于进一步加大税收政策落实力度 助力稳住宏观经济大盘若干措施的通知》（皖税发〔2022〕34 号）指出，落实“六税两费”减免政策：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50% 征收资源税、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、教育费附加、地方教育附加。

《安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2022〕299 号）指出，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，向中小微企业征收的地方水利建设基金按现有费率的 90% 征收。根据《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业继续减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2023〕245 号），该项减征政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,743.37	20,563.37
银行存款	66,653,503.37	67,360,151.18
其他货币资金	4,726.87	4,726.87

项目	期末余额	期初余额
应收未到期利息	655,482.15	331,979.37
合计	67,357,455.76	67,717,420.79

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	55,098,742.13	10,031,688.89
其中：其他-理财产品	55,098,742.13	10,031,688.89
合计	55,098,742.13	10,031,688.89

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,594,773.70	1,179,765.74
1 至 2 年	63,476.00	63,476.00
3 年以上	12,671.00	12,671.00
减：坏账准备	98,757.29	78,006.89
合计	1,572,163.41	1,177,905.85

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	1,670,920.70	100.00	98,757.29	5.91
合计	1,670,920.70	100.00	98,757.29	5.91

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	1,255,912.74	100.00	78,006.89	6.21
合计	1,255,912.74	100.00	78,006.89	6.21

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,594,773.70	5.00	79,738.69	1,179,765.74	5.00	58,988.29
1至2年	63,476.00	10.00	6,347.60	63,476.00	10.00	6,347.60
3年以上	12,671.00	100.00	12,671.00	12,671.00	100.00	12,671.00
合计	1,670,920.70	5.91	98,757.29	1,255,912.74	6.21	78,006.89

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 20,750.40 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京莫愁旅行社有限公司	699,720.00	41.88	34,986.00
销售-POS 在途	523,514.00	31.33	26,175.70
南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	276,390.00	16.54	13,819.50
南京驴妈妈国际旅行社有限公司	62,756.00	3.76	6,275.60
南京夫子庙旅游实业发展股份有限公司	47,200.00	2.82	2,360.00
合计	1,609,580.00	96.33	83,616.80

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,988,262.09	100.00	7,763,123.57	99.98
1-2年			1,928.30	0.02
合计	21,988,262.09	100.00	7,765,051.87	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
夫子庙-秦淮风光带风景名胜区管理委员会	21,728,595.80	98.82
开源证券股份有限公司	60,000.00	0.27
南京中交星路信息科技有限公司	41,420.00	0.19
南京三联税务师事务所有限公司	39,999.98	0.18
江苏人合人置业管理有限公司	31,049.16	0.14
合计	21,901,064.94	99.60

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,244,196.23	1,260,826.68
减：坏账准备	4,405.30	6,125.52
合计	1,239,790.93	1,254,701.16

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	1,012,536.06	1,014,910.43
个人借款	76,800.00	70,934.64
其他	154,860.17	174,981.61
减：坏账准备	4,405.30	6,125.52
合计	1,239,790.93	1,254,701.16

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	166,366.23	181,862.04
1 至 2 年	72,200.00	71,334.64
2 至 3 年	3,000.00	4,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	1,002,630.00	1,003,630.00
减：坏账准备	4,405.30	6,125.52
合计	1,239,790.93	1,254,701.16

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,495.52		3,630.00	6,125.52
期初余额在本期重新评估后	2,495.52		3,630.00	6,125.52
本期计提				
本期转回	720.22		1,000.00	1,720.22
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,775.30		2,630.00	4,405.30

4. 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	核销	其他变动	
按预期损失率计提坏账准备	6,125.52		1,720.22			4,405.30
合计	6,125.52		1,720.22			4,405.30

5. 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
夫子庙-秦淮风光带风景名胜区管理委员会	1,000,000.00	80.37%	-
代扣员工社保	119,091.17	9.57%	-
代扣员工公积金	35,769.00	2.87%	-
张丁华	15,000.00	1.21%	-
龚晓芳	10,000.00	0.80%	-
合计	1,179,860.17	94.82%	-

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	-	1,551,999.96
合计	-	1,551,999.96

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	1,675,641.77			18,611.36						1,694,253.13	
合计	1,675,641.77			18,611.36						1,694,253.13	

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,572,347.26	32,984,141.13
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	30,572,347.26	32,984,141.13

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子办公设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,015,915.01	599,627.78	49,982,385.89	369,979.65	58,967,908.33
2. 本期增加金额		24,078.00	8,500.00		32,578.00
购置		24,078.00	8,500.00		32,578.00
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	8,015,915.01	623,705.78	49,990,885.89	369,979.65	59,000,486.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,115,536.05	451,693.48	21,249,056.79	167,480.88	25,983,767.20
2. 本期增加金额	187,339.26	28,160.66	2,192,983.19	35,888.76	2,444,371.87
计提	187,339.26	28,160.66	2,192,983.19	35,888.76	2,444,371.87
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	4,302,875.31	479,854.14	23,442,039.98	203,369.64	28,428,139.07
三、账面价值					
1. 期末账面价值	3,713,039.70	143,851.64	26,548,845.91	166,610.01	30,572,347.26
2. 期初账面价值	3,900,378.96	147,934.30	28,733,329.10	202,498.77	32,984,141.13

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,472,884.97 元。

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地出让金	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		148,384.62	148,384.62
2. 本期增加金额	3,467,102.00		3,467,102.00
购置	3,467,102.00		3,467,102.00
3. 本期减少金额			

项目	土地出让金	办公软件	合计
处置			
4. 期末余额	3,467,102.00	148,384.62	3,615,486.62
二、累计摊销			
1. 期初余额		108,556.87	108,556.87
2. 本期增加金额	16,510.00	17,033.34	33,543.34
计提	16,510.00	17,033.34	33,543.34
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	16,510.00	125,590.21	142,100.21
三、账面价值			
1. 期末账面价值	3,450,592.00	22,794.41	3,473,386.41
2. 期初账面价值		39,827.75	39,827.75

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
资产改良摊销	254,477.71	105,640.00	116,226.04		243,891.67
船用电瓶	1,901,364.07	85,560.00	266,004.30		1,720,919.77
合计	2,155,841.78	191,200.00	382,230.34		1,964,811.44

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	25,790.65	103,162.59	21,001.25	84,132.41
小计	25,790.65	103,162.59	21,001.25	84,132.41
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	24,685.53	98,742.13	7,922.22	31,688.89
小计	24,685.53	98,742.13	7,922.22	31,688.89

(十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	7,844,000.00		7,844,000.00	4,464,000.00		4,464,000.00
合计	7,844,000.00		7,844,000.00	4,464,000.00		4,464,000.00

(十三) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,241,774.71	1,342,053.47
1年以上		21,915.31
合计	2,241,774.71	1,363,968.78

(十四) 合同负债

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	843,955.34	757,289.32
合计	843,955.34	757,289.32

2. 截至2023年6月30日期末余额大额合同负债情况

预收单位名称	期末余额	占合同负债期末余额合计数的比例(%)
南京学宫旅游有限公司	843,955.34	100.00
合计	843,955.34	100.00

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,674,913.09	11,295,650.49	13,261,930.43	1,708,633.15
离职后福利-设定提存计划		1,061,797.03	1,061,797.03	0.00
辞退福利		104,872.31	104,872.31	0.00
合计	3,674,913.09	12,462,319.83	14,428,599.77	1,708,633.15

2. 短期职工薪酬情况

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	3,522,659.97	9,848,101.38	11,723,542.43	1,647,218.92
职工福利费	19,450.00	457,326.50	476,776.50	
社会保险费		603,938.63	603,938.63	
其中:医疗保险费		520,178.88	520,178.88	
工伤保险费		25,253.42	25,253.42	
生育保险费		58,506.33	58,506.33	
住房公积金		208,080.00	208,080.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	132,803.12	178,203.98	249,592.87	61,414.23
合计	3,674,913.09	11,295,650.49	13,261,930.43	1,708,633.15

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,029,621.68	1,029,621.68	
失业保险费		32,175.35	32,175.35	
企业年金缴费				
合计		1,061,797.03	1,061,797.03	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	557,022.59	57,361.12
企业所得税	11,074,938.89	
房产税		
土地使用税		
个人所得税	29,004.60	772.37
城市维护建设税	38,637.60	3,870.62
教育费附加	16,558.97	1,658.84
地方教育附加	11,039.32	1,105.89
其他税费	320.08	
合计	11,727,522.05	64,768.84

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,929,017.36	115,679.00
合计	2,929,017.36	115,679.00

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	923,217.36	109,355.00
其他	2,005,800.00	6,324.00
合计	2,929,017.36	115,679.00

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项包含的预收增值税	25,318.66	22,718.68
合计	25,318.66	22,718.68

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,921,659.00						50,921,659.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	32,262,092.34			32,262,092.34
其他资本公积		815,100.00		815,100.00
合计	32,262,092.34	815,100.00		33,077,192.34

注：控股股东东南纺股份于2021年12月18日披露《2021年股票期权激励计划（草案）》，首次授予人员中包括公司6名人员，报告期内，公司计提激励成本815,100.00元，计入管理费用和资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,292,148.63	5,762,895.25		23,055,043.88
合计	17,292,148.63	5,762,895.25		23,055,043.88

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	22,461,740.08	26,762,615.27
调整后期初未分配利润	22,461,740.08	26,762,615.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,721,933.75	-3,668,908.19
减：提取法定盈余公积	5,762,895.25	
应付普通股股利	10,184,331.80	
期末未分配利润	64,236,446.78	23,093,707.08

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,968,727.84	22,953,447.64	19,997,036.09	21,706,644.51
游览服务	101,968,727.84	22,953,447.64	19,997,036.09	21,706,644.51
二、其他业务小计	1,518,355.80	97,812.23	107,952.44	95,044.13

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代售佣金及其他	1,518,355.80	97,812.23	107,952.44	95,044.13
合计	103,487,083.64	23,051,259.87	20,104,988.53	21,801,688.64

2. 本期主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	游览服务
在某一时点确认	101,968,727.84
在某一时段内确认	
合计	101,968,727.84

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	38,473.04	28,765.16
土地使用税	1,497.66	1,497.66
城市维护建设税	234,437.52	43,607.51
教育费附加	100,473.22	18,688.94
地方教育附加	66,982.15	12,459.29
印花税	2,764.40	676.20
其他	720.35	
合计	445,348.34	105,694.76

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	185,232.40	
佣金	357.07	152,250.97
合计	185,589.47	152,250.97

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,047,720.79	1,364,604.07
折旧费	147,731.40	154,489.40
办公费	12,243.27	7,070.19
劳务费		
无形资产摊销	15,385.32	
审计咨询及顾问费	161,199.82	194,000.18
服务费	167,345.00	164,155.00
业务招待费	7,597.50	6,902.60
差旅费	36,874.23	
股权激励成本	815,100.00	376,200.00
其他	54,735.95	56,902.68
合计	3,465,933.28	2,324,324.12

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	494,848.00	295,873.99
手续费支出	199,751.08	33,813.50
合计	-295,096.92	-262,060.49

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
疫情税费减免退	39,970.70	38,217.34	与收益相关
稳岗补贴收入		1,385.26	与收益相关
个税手续费返还	2,372.65	2,685.58	与收益相关
合计	42,343.35	42,288.18	

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,611.36	-99,416.66
处置交易性金融资产的投资收益	250,575.27	96,020.48
合计	269,186.63	-3,396.18

(三十) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	178,113.20	244,766.66
合计	178,113.20	244,766.66

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-20,750.40	-11,506.31
其他应收款信用减值损失	1,720.22	4,100.00
合计	-19,030.18	-7,406.31

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		450.00	
其他	5,362.23	1.36	5,362.23
合计	5,362.23	451.36	5,362.23

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	17.75	343.65	17.75
其他支出	3,360.00		3,360.00
合计	3,377.75	343.65	3,377.75

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,227,307.23	
递延所得税费用	11,973.91	-65,272.07
合计	19,239,281.14	-65,272.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	77,106,647.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,276,661.77
子公司适用不同税率的影响	-50,193.07
调整以前期间所得税的影响	-1.93
非应税收入的影响	11,973.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	840.45
所得税费用	19,239,281.14

(三十五) 现金流量表

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
收到政府补助收入	2,000,000.00	4,231.97
收到营业外收入	5,415.70	0.31
收到利息收入	171,345.22	277,276.65
收到的单位往来款	478,198.42	636,418.45
合计	2,654,959.34	917,927.38

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
支付的管理费用和销售费用	176,210.94	19,098.38
支付的各项营业外支出	3,377.75	343.65
支付的银行手续费	199,751.08	33,813.50
支付的单位往来款	131,726.36	244,388.50
合计	511,066.13	297,644.03

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,867,365.94	-3,675,277.34
加：信用减值损失	19,030.18	7,406.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,444,371.87	1,964,569.34
无形资产摊销	33,543.34	15,833.34
长期待摊费用摊销	382,230.34	691,573.50
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-178,113.20	-244,766.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-269,186.63	3,396.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,789.40	-2,926.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,763.31	-11,549.67
存货的减少（增加以“-”号填列）		19,992.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-311,711.49	-2,986,625.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,257,656.39	-2,343,879.32
经营活动产生的现金流量净额	61,257,160.65	-6,562,254.21
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,701,973.61	8,514,407.28
减：现金的期初余额	67,385,441.42	52,108,766.58
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	-683,467.81	-43,594,359.30

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,701,973.61	67,385,441.42
其中：库存现金	43,743.37	20,563.37
可随时用于支付的银行存款	66,653,503.37	67,360,151.18
可随时用于支付的其他货币资金	4,726.87	4,726.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	66,701,973.61	67,385,441.42

六、合并范围的变更

本年合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山市江东水上旅游有限公司	马鞍山	马鞍山	旅游业务；游览景区管理；休闲观光活动；食品经营（销售预包装食品）；票务代理服务；公园、景区小型设施娱乐活动。	39.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对子公司直接持股 39%，南纺股份对子公司直接持股 12%。根据子公司公司章程规定，股东马鞍山市艾客文化传媒有限公司（曾用名：马鞍山市艾客旅游服务有限公司）委派两名董事，推荐董事长人选；本公司委派三名董事，推荐总经理人选；南纺股份不再委派董事，委派董事的权利交由本公司行使，其在董事会的表决权和对公司的管理权全权委托本公司代为行使，故公司在子公司股东会持有表决权比例为 51%。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	伊宁市	伊宁市	水上游览	40.00		权益法

2. 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

公司无重要的合营企业和联营企业。

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	1,694,253.13	1,862,266.59
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	18,611.36	-99,416.66
其他综合收益		
综合收益总额	18,611.36	-99,416.66

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款期末账面余额为 1,670,920.70 元，占 2023 年 1-6 月收入比例为 1.61%，占 2023 年 6 月 30 日资产总额比例为 0.87%，公司面临的应收账款信用风险较小。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		55,098,742.13		55,098,742.13
持续以公允价值计量的资产总额		55,098,742.13		55,098,742.13

(二) 产品公允价值的测算依据为市场行情对观察期内挂钩标的，即对彭博“EUR CURRENCY QR”页面显示的 EURUSD 汇率实时价格进行观察，挂钩标的曾突破过目标区间，即曾突破或触及目标区间的上限或下限，则按照产品说明书中保底收益率计算所购买理财产品的公允价值，若挂钩标的始终处于目标区间内，通过挂钩标的始终保持在目标区间之内的天数来计算客户获得的结构性存款产品到期年化收益率：保底收益率+观察期收益率 X 观察期目标区间天数总和/观察期天数，以此为基础计算客户购买理财产品的公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
南京纺织品进出口股份有限公司	南京市	服装及纺织品进出口贸易	310,593,879.00 元	51.00	51.00

注：本公司实际控制人是南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京夫子庙文化旅游集团有限公司（夫子庙文旅）	股东
南京旅游集团有限责任公司（旅游集团）	母公司的股东
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京水街酒店管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京秦淮礼物文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京少伯文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京学宫旅游有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京来凤街文化街区投资建设管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司

其他关联方名称	与本公司关系
江苏德高国际旅游有限公司	南京旅游集团联营企业
南京莫愁旅行社有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南京金陵红文化发展有限公司	间接控股股东控制的其他公司
南京对外经贸发展有限公司	间接控股股东控制的其他公司
南京黄埔国际旅行社有限公司	间接控股股东控制的其他公司
金陵饭店股份有限公司	间接控股股东控制的其他公司
南京水务集团有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南通神龙游船有限公司	本公司高管投资的公司
董事、监事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	采购	食品	-2,125.45	
南京水务集团有限公司	采购	水费		1,651.60
南通神龙游船有限公司	采购	船舶及维修服务	3,322,267.00	592,431.75
南京少伯文化发展有限公司	采购	餐饮	2,064.00	
销售商品、提供劳务：				
南京旅游集团有限责任公司	销售及服务	游览船票	2,718.45	
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	销售及服务	游览船票	72,815.53	
南京金陵红文化发展有限公司	销售及服务	游览船票	1,922.33	
南京对外经贸发展有限公司	销售及服务	游览船票	3,106.80	
南京黄埔国际旅行社有限公司	销售及服务	游览船票	1,834.95	
金陵饭店股份有限公司	销售及服务	游览船票	2,718.45	
南京水街酒店管理有限公司	销售及服务	游览船票	10,873.80	15,533.98
南京秦淮礼物文化发展有限公司	销售及服务	游览船票	20,970.87	
南京少伯文化发展有限公司	销售及服务	游览船票		1,805.83
南京来凤街文化街区投资建设管理有限公司	销售及服务	游览船票	2,718.45	
南京学宫旅游有限公司	销售及服务	游览船票及代售服务	4,262,298.60	466,638.40
江苏德高国际旅游有限公司	销售及服务	游览船票		961.17
南京莫愁旅行社有限公司	销售及服务	游览船票及代售服务	15,777,361.05	195,047.61
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	销售及服务	游览船票		133,183.98

(六) 关联方应收应付款项

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

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	南京莫愁旅行社有限公司	699,720.00	34,986.00	403,400.00	20,170.00
应收账款	南京水街酒店管理有限公司	3,200.00	160.00	19,600.00	980.00
应收账款	南京夫子庙状元郎文化发展有限公司			85,629.81	4,281.49
其他非流动资产	南通神龙游船有限公司	7,700,000.00		4,464,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	南京学宫旅游有限公司	843,955.34	757,289.32
应付账款	南京夫子庙状元郎文化发展有限公司		12,165.31
应付账款	南通神龙游船有限公司		102,730.00
应付账款	南京少伯文化发展有限公司	1,128.00	7,401.00

十一、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 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。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分布。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 公司以水上游览服务为主要经营业务，业务经营地主要集中于南京和马鞍山，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,695,471.70	1,370,221.81
1 至 2 年	63,476.00	63,476.00
2 至 3 年		
3 年以上	12,671.00	12,671.00
减：坏账准备	98,757.29	77,857.19
合计	1,672,861.41	1,368,511.62

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	100,698.00	5.68		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,670,920.70	94.32	98,757.29	5.91
合计	1,771,618.70	100.00	98,757.29	5.58

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	193,450.00	13.37		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,252,918.81	86.63	77,857.19	6.62
合计	1,446,368.81	100.00	77,857.19	5.38

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,594,773.70	5.00	79,738.69	1,176,771.81	5.00	58,838.59
1 至 2 年	63,476.00	10.00	6,347.60	63,476.00	10.00	6,347.60
2 至 3 年						
3 年以上	12,671.00	100.00	12,671.00	12,671.00	100.00	12,671.00
合计	1,670,920.70	5.91	98,757.29	1,252,918.81	6.21	77,857.19

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 20,900.10 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京莫愁旅行社有限公司	699,720.00	39.50	34,986.00
销售-POS 在途	523,514.00	29.55	26,175.70
南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	276,390.00	15.60	13,819.50
马鞍山市江东水上旅游有限公司	100,698.00	5.68	
南京驴妈妈国际旅行社有限公司	62,756.00	3.54	6,275.60
合计	1,663,078.00	93.87	81,256.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,237,796.23	1,254,426.68
减：坏账准备	4,405.30	6,125.52
合计	1,233,390.93	1,248,301.16

其他应收款项

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,008,506.06	1,014,910.43
个人借款	7,1800.00	70,934.64
其他	157,490.17	168,581.61
减：坏账准备	4,405.30	6,125.52
合计	1,233,390.93	1,248,301.16

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	160,366.23	177,862.04
1 至 2 年	71,800.00	68,934.64
2 至 3 年	3,000.00	4,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	1,002,630.00	1,003,630.00
减：坏账准备	4,405.30	6,125.52
合计	1,233,390.93	1,248,301.16

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,495.52		3,630.00	6,125.52
期初余额在本期重新评估后	2,495.52		3,630.00	6,125.52
本期计提				
本期转回	720.22		1,000.00	1,720.22
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,775.30		2,630.00	4,405.30

5. 按欠款方归集的期末大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
夫子庙-秦淮风光带风景名胜管理区管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	5 年以上	80.79	
合计		1,000,000.00		80.79	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,170,000.00		1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00
对联营企业投资	1,694,253.13		1,694,253.13	1,675,641.77		1,675,641.77
合计	2,864,253.13		2,864,253.13	2,845,641.77		2,845,641.77

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山市江东水上旅游有限公司	1,170,000.00			1,170,000.00		
合计	1,170,000.00			1,170,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	1,675,641.77				18,611.36						1,694,253.13
合计	1,675,641.77				18,611.36						1,694,253.13

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,074,243.69	22,466,679.78	19,286,876.97	21,218,991.18
游览服务	101,074,243.69	22,466,679.78	19,286,876.97	21,218,991.18
二、其他业务小计	1,518,355.80	97,812.23	187,886.54	95,044.13
代售佣金及其他	1,518,355.80	97,812.23	187,886.54	95,044.13
合计	102,592,599.49	22,564,492.01	19,474,763.51	21,314,035.31

2. 本期主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	游览服务
在某一时点确认	101,074,243.69
在某一时段内确认	
合计	101,074,243.69

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,611.36	-99,416.66
交易性金融资产持有期间的投资收益	250,575.27	96,020.48
合计	269,186.63	-3,396.18

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	42,343.35	
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	428,688.47	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,984.48	
5. 所得税影响额	-118,028.58	
6. 少数股东影响额	-3,091.63	
合计	351,896.09	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	39.35%	-3.19%	1.1335	-0.0734

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.11%	-3.44%	1.1266	-0.0791
-------------------------	--------	--------	--------	---------

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(与公司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)	42,343.35
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的投资收益	428,688.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,984.48
非经常性损益合计	473,016.30
减: 所得税影响数	118,028.58
少数股东权益影响额(税后)	3,091.63
非经常性损益净额	351,896.09

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发	2022年8月19日	10,000,000.15	7,700,000.00	否	不适用		不适用

行							
---	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

公司与江苏银行股份有限公司南京分行、开源证券股份有限公司签订了《募集资金专户三方监管协议》，进行专项账户管理。募集资金存放于江苏银行股份有限公司南京龙江支行、账号为 31070188000134048 的专项账户中。

报告期内募集资金已使用 7,700,000.00 元，系向西五华里船舶购置供应商支付合同进度款。

截至本报告期末，募集资金余额为 2,334,898 元。

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