



# 广州塔

NEEQ: 870972

广州塔旅游文化发展股份有限公司

Canton Tower Cultural Tourism Development Co.Ltd



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、公司负责人李洪涛、主管会计工作负责人陈凯燕及会计机构负责人（会计主管人员）程劲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	136

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	广州塔旅游文化发展股份有限公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、广州塔公司、广州塔	指	广州塔旅游文化发展股份有限公司
广州城投集团	指	广州市城市建设投资集团有限公司
电视台	指	广州市广播电视台
管理分公司	指	广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司
云星公司	指	广州塔云星餐饮有限公司
城港公司	指	广州城港旅游发展有限公司
印象文化公司	指	广州印象文化旅游发展有限公司
广花公司	指	广州花园运营管理有限公司
海洋馆公司	指	广州海洋馆运营管理有限公司
高级管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州塔旅游文化发展股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小股份转让系统有限责任公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州塔旅游文化发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Canton Tower Cultural Tourism Development Co.Ltd		
	Canton Tower		
法定代表人	李洪涛	成立时间	2004年5月18日
控股股东	控股股东为广州市城市建设投资集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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 旅游景区管理		
主要产品与服务项目	门票、游乐、餐饮、旅游代理、商品销售、广告、租赁、会展		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广州塔	证券代码	870972
挂牌时间	2017年2月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	618,950,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈凯燕	联系地址	广州市海珠区阅江西路222号
电话	020-89338210	电子邮箱	chenkaiyan@cantontower.com
传真	020-89338259		
公司办公地址	广州市海珠区阅江西路222号	邮政编码	510310
公司网址	www.cantontower.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017619249299		
注册地址	广东省广州市海珠区阅江西路222号		
注册资本（元）	618,950,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 商业模式

广州塔公司隶属广州市城市建设投资集团有限公司，是以旅游文化为主导产业、相关联产业协调发展的综合性文旅企业，为广东省旅游景区协会会长单位。近年来，广州塔公司以旅游景区为平台、整合提升存量，谋划布局增量，不断壮大企业的发展规模，提升自身的行业地位。广州塔公司已经从原来的单一项目建设公司转型为综合性文旅企业，现下设 1 家分公司（广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司）、3 家全资子公司（广州塔云星餐饮有限公司、广州印象文化旅游发展有限公司、广州花园运营管理有限公司）、1 家控股子公司（广州城港旅游发展有限公司）及 1 家参股子公司（广州佳馨健康产业投资有限公司）。广州塔公司以“成为全国领先的文商旅融合经济产业运营服务商”为愿景，以持续稳定增长及旅游景区服务消费的最佳体验和价值最大化为目标，从传统旅游向智慧文旅运营升级，以文商旅融合发展为核心，联动珠江沿线区域打造“一核一带一圈”格局，形成“水润商都，塔耀珠潮”的湾区城市客厅、粤港澳大湾区文商旅融合发展示范区，向世界展现广州国际大都市的实力。

广州塔主营业务为旅游景区规划设计、开发管理，主要为游客提供广州塔特色观光旅游服务及配套休闲体验、高端餐饮、珠江游及纪念品销售服务，并依托广州塔独特的旅游资源及卓越的品牌开展包括商业综合体、高端会展、广告、婚庆等在内的各类增值服务。具体内容如下：

##### (1) 充分发挥品牌价值，巩固“有高度、有温度、有厚度”的地标品牌形象。

广州塔深入实施以“节”营销品牌建设理念，把握节日消费热点，举办“春游高塔 悦赏花开”“云端毕业季”“欢朋满粤”等精彩纷呈的品牌活动，显著提升品牌文化内涵与生命力。持续实施“广州塔+”品牌发展战略，深化广州塔与文化、艺术、体育、音乐等元素融合，举办“广州塔登高赛”“非遗文化精品展览”“中国高塔摄影大赛”等相关赛事活动和展览演出，打造富有生命力与创造力的城市地标。聚焦重点项目和经营亮点，多措并举加大广州塔及旗下景区景点对外宣传力度，自媒体宣传矩阵获得亿级曝光量，各级主流媒体全网报道超 3 万条、达亿级传播量，进一步提高品牌知名度与美誉度。

##### (2) 创新文创产品营销模式，多渠道提升品牌溢价。

通过开展跨界合作、产品开发、品牌授权、管理输出，全方位赋能提升广州塔文创品牌价值。一是积极开展 IP 跨界合作，实现品牌商业价值转化。与雪天盐业、一汽红旗跨界举办 AR 灯光秀；将广州塔 IP 植入腾讯《和平精英》游戏，与“冰墩墩”设计团队合作首发三款“广州塔+岭南非遗”数字藏品等。二是加大旅游商品开发授权力度。推出文创月饼、与茶叶品牌今大福合作推出联名普洱茶产品，完成贵金属、雨伞、摆件等授权合作。三是实施文创“走出去”发展战略，岭南印象园店、云山天地店陆续开业推进广州动物园、海洋馆等文创代运营项目。

##### (3) 整合提升存量业务，推进文旅项目品质化发展。

广州塔珠江游发展势头迅猛，2023 年累计接待市民游客 150 万人次。在码头游船管理上，海心沙东区码头升级改造如期完成，成为珠江游核心区域唯一一座 2000 吨级游船码头；财富码头东扩升级、金融城码头前期调研，珠江红船升级改造等均稳步推进。在运营管理上，全年推出汉服、书法、音乐等多个主题航班，进一步丰富珠江游文化体验。充分发挥“珠江游”运营经验和资源优势，与清远旅游集团开展合作，输出珠江游、江塔游等品牌运营管理经验，为公司文旅板块跨区域合作打下良好基础。

餐饮板块多措并举提升经营效益。广州塔餐饮持续打造云端过节品牌，积极引流实现增收。各餐厅加强菜品研发创新，结合时令推出特色菜品和节庆套餐，优化餐饮接待服务，广州塔餐饮品牌知名度和美誉度得到较大提升。

### **(3) 高质量打造岭南特色景区。**

岭南印象园扩容提质如期完成，五一前正式投入使用，景区利用面积增大一倍。加强园区文化注入，常态化开展岭南文化艺术展览及巡展，引入非遗精品聆花掐丝珐琅馆、大师工作室、元宇宙体验馆等文旅体验新项目，精心打造非遗表演“鳌鱼舞”“凤凰舞”“龙狮巡游”等文化艺术活动。盘活园区场地资源，举办了多个知名企业的会议会展活动，打造举办高端展览、会议活动、婚礼庆典的绝佳场地。

### **(4) 高品质运营微度假精品酒店。**

山庄旅舍持续提升软硬件服务水平和品质，通过优化客房服务和餐饮出品、举办丰富多彩的文化体验活动、承接多个知名品牌团队活动，有效提升开房率和经营收入，并获评携程年度优选度假酒店，品牌美誉度和知名度不断提高。

### **(5) 谋划布局增量发展，持续推进新项目落地。**

根据公司发展的战略部署，积极推进重点文商旅项目的建设及运营筹备工作，为实现企业增量发展做充分准备。一是推进云山天地项目 2024 年中正式开业，云山天地位于国家 5A 级风景名胜区白云山南门，业态规划以特色餐饮为主，配套文创体验、生活时尚、零售等，将打造为白云山片区最具商业发展潜力的唯一商业体；二是高品质策划建设海洋馆项目，主体改造工程及维生系统工程已基本完工，将打造为集游乐、观赏、科研、教育多功能为一体的精品工程。

## **2. 经营计划实现情况**

2023 年广州塔抢抓文旅行业全面复苏的机遇，着力提升经济效益，外树品牌内强质量，各业务板块呈现出良好的增长态势，重点项目取得历史性突破。在文旅行业强劲复苏的大背景下，2023 年广州塔公司实现营收 8.74 亿元，对比 2022 年 3.68 亿元，呈现大幅增长，2023 年度净利润 1.55 亿元，较上年度增加 22,358 万元，圆满完成经营计划。此外，2023 年度广州塔在企业管理、品牌营销、团队建设方面得到了社会各界的肯定和高度赞赏，全年荣获 40 余项荣誉，切实提升了企业品牌知名度和影响力。

## **3. 企业社会责任**

作为广州城市地标和国有企业，广州塔始终把社会效益放在首位，坚持将经济效益、社会效益融入社会的整体利益之中，以高度的社会责任感和实际行动履行企业社会责任，在彰显国有企业担当和使命中发挥表率作用，得到社会各界的广泛认可和赞誉。企业主要社会责任情况如下：

### **(1) 诚信经营，依法纳税，树立企业良好形象。**

广州塔积极践行旅游行业“游客为本，服务至诚”的核心价值观，在生产经营中认真履行三个诚信原则，一是遵循基本信用，在景区管理中始终坚持诚信为本、信誉至上，依法经营、照常纳税、遵纪守法，认真履行纳税义务，及时足额缴纳国家税款；二是遵循商业信用，在经营活动中重合同、守信用，无商业欺诈和恶意违约毁约等行为；三是遵循价格信用，本着公平、合法和诚信的原则制定一套价格体系，塔内产品、服务做到明码标价，无价格欺诈行为。作为国有企业及城市地标，广州塔从各个层面和环节不断规范企业纳税行为，确保及时足额纳税，树立了良好的企业形象。

### **(2) 秉承“以人为本，和谐管理”原则，维护劳动关系和谐稳定。**

2023 年，广州塔继续秉承“以人为本”的理念，积极营造良好的就业及工作环境，实现企业与员工共同发展，荣获首批“广州市劳动关系和谐单位”最高等级 5A 荣誉，被评为广州市首批高质量和谐企业（AAAA 级），并连续 9 年通过“广州市劳动关系和谐企业 AAA 级”复核，充分彰显了广州塔标杆企业、地标企业的良好形象。在落实福利政策方面，广州塔全面落实各项薪酬福利政策，按时足额为全体员工购买社保公积金，安排全体员工进行年度健康检查，制定员工激励措施，切实提升员工归属感，营造健康、和谐、积极的工作氛围，彰显广州塔“有温度”的品牌形象。

### (3) 持续深耕公益事业，以实际行动诠释企业责任担当。

在追求经济、社会效益的同时，广州塔以公益事业为载体，积极主动承担社会责任，用实际行动回馈社会，赢得广大市民和社会各界的认可和赞誉。一是持续传递地标公益正能量。作为城市文化亮点，广州塔利用塔身灯光积极落实习近平总书记重要讲话精神、“党的二十大精神”标语宣传、“百千万工程”、“广州市委党代会精神”、“2023 读懂中国”、“国家安全教育日”、“南粤楷模”等国家、省市重大主题宣传任务，成为中国最高正能量宣传阵地。二是积极承办政府公益活动。2023 年，广州塔为“读懂中国特色文艺展演”、“亚洲青年领袖论坛”、“亚运走十城，吉利伴你行”、“2023 西藏自治区文旅专项招商引资推介会（广州）”、“2023 年广州卓越质量行动成果发布暨质量月活动启动仪式”、“活力广东 心悅之旅”2023 年广东文化和旅游消费促进活动启动仪式等 15 场重大政府公益活动提供场地和活动保障，为广州市乃至广东省文旅复苏和经济发展作出了积极贡献。三是圆满完成国家级重要接待任务。4 月 7 日圆满完成法国总统马克龙重要接待工作；4 月 8 日完成国家重要领导人接待工作，使得一江两岸美好体验得到“珠江不比黄浦江差，广州塔很美”的充分认可，进一步擦亮广州“珠江游”城市名片。

### (4) 广州塔珠江游携手清远北江游，深化广清合作，在国企推进“百千万工程”中当示范、作表率。

2023 年 5 月，广州塔与清远旅游集团开展合作洽谈，充分发挥广州市城投集团文旅资源优势，下属城港公司输出珠江游、江塔游等品牌运营管理经验，全面构建清远北江水上游业务模式、产品设计、品质服务、市场营销、投资运营等，以全域旅游思维构建“产业+旅游”融合发展体系。此次合作不仅为广清一体化文商旅发展再添新名片，全方位激发珠江与北江水上休闲产业的强大动能，也是广州塔贯彻落实全省“百千万工程”的生动实践，共同打造更高质量的广清一体化区域协调发展新格局。

## (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	873,914,037.67	368,097,559.39	137.41%
毛利率%	54.30%	28.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	138,824,914.59	-65,586,704.41	311.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	138,016,304.79	-68,005,716.04	306.63%
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）	10.59%	-5.15%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.53%	-5.34%	-
基本每股收益	0.22	-0.11	311.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,661,595,819.59	3,150,401,057.69	16.23%
负债总计	2,258,694,250.19	1,898,582,286.34	18.97%

归属于挂牌公司股东的净资产	1,380,191,581.73	1,241,366,667.14	11.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.01	11.18%
资产负债率%（母公司）	54.69%	56.58%	-
资产负债率%（合并）	61.69%	60.26%	-
流动比率	1.66	0.81	-
利息保障倍数	4.78	-0.22	-
<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	453,770,467.27	40,589,845.87	1,017.94%
应收账款周转率	38.91	19.66	-
存货周转率	42.83	31.75	-
<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%	16.23%	3.87%	-
营业收入增长率%	137.41%	-26.47%	-
净利润增长率%	325.49%	-508.89%	-

### 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	332,045,287.76	9.07%	213,252,745.98	6.77%	55.71%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	11,650,744.60	0.32%	22,070,840.09	0.70%	-47.21%
存货	10,181,222.18	0.28%	8,469,639.97	0.27%	20.21%
长期股权投资	499,635.85	0.01%	529,386.74	0.02%	-5.62%
固定资产	2,483,019,712.72	67.81%	2,539,550,655.98	80.61%	-2.23%
在建工程	100,391,808.89	2.74%	9,529,953.85	0.30%	953.43%
无形资产	1,758,373.52	0.05%	2,106,910.80	0.07%	-16.54%
短期借款	-	-	22,664,204.30	0.72%	-100.00%
长期借款	1,373,273,533.31	37.50%	1,147,810,996.17	36.43%	19.64%
其他应收款	6,701,031.86	0.18%	36,017,584.73	1.14%	-81.40%
使用权资产	304,666,380.69	8.32%	104,531,971.98	3.32%	191.46%
应付账款	45,864,145.90	1.25%	23,304,602.41	0.74%	96.80%
合同负债	30,934,284.54	0.84%	13,881,405.33	0.44%	122.85%
应交税费	16,413,885.10	0.45%	3,876,421.92	0.12%	323.43%
其他应付款	35,222,568.34	0.96%	32,353,443.13	1.03%	8.87%
租赁负债	294,714,378.87	8.05%	98,902,320.14	3.14%	197.99%
一年内到期的非流动负债	25,628,548.81	0.70%	228,779,809.67	7.26%	-88.80%
长期应付款	104,102,000.00	2.84%	0.00	0.00%	100.00%

其他非流动负债	167,232,545.06	4.57%	268,735,376.45	8.53%	-37.77%
---------	----------------	-------	----------------	-------	---------

#### 项目重大变动原因:

1.2023 年末，货币资金 33,205 万元，较上年末增加 11,880 万元，增幅 55.71%，主要原因是本期在文旅行业强劲复苏的大背景下，公司经营情况好转，利润较上年大幅增加，资金盈余增加。
2.2023 年末，应收账款 1,165 万元，较上年末减少 1,042 万元，减幅 47.21%，主要原因是本期收回 2022 年受宏观环境影响部分延迟支付的租金、物管费及会展款项。
3.2023 年末，在建工程 10,039 万元，较上年末增加 9,086 万元，增幅 953.43%，主要原因是投资建设海洋馆项目工程。
4.2023 年末，短期借款余额为零，较上年末减少 2,266 万元，减幅 100.00%，主要原因是城港公司还清银行的流动资金借款本金。
5.2023 年末，其他应收款 670 万元，较上年末减少 2,932 万元，减幅 81.40%，主要原因是报告期内收到税务局减免的退税款。
6.2023 年末，使用权资产 30,467 万元，较上年末增加 20,014 万元，增幅 191.46%，主要原因是租赁动物园的场地投资建设海洋馆项目，根据新租赁准则确认使用权资产，同时增加租赁负债。
7.2023 年末，应付账款 4,586 万元，较上年末增加 2,256 万元，增幅 96.80%，主要原因是随着文旅行业复苏，公司业务量提升，相应应付款项增加。
8.2023 年末，合同负债 3,093 万元，较上年末增加 1,705 万元，增幅 122.85%，主要原因是广州塔在报告期内预收 2024 年 1-8 月广告位使用费。
9.2023 年末，应交税费 1,641 万元，较上年末增加 1,253 万元，增幅 323.43%，主要原因是随着文旅行业复苏，业务量提升，收入、利润增加，增值税及所得税等相应增加。
10.2023 年末，租赁负债 29,471 万元，较上年末增加 19,581 万元，增幅 197.99%，主要原因是租赁动物园的场地投资建设海洋馆项目，根据新租赁准则确认使用权资产，同时增加租赁负债。
11.2023 年末，一年内到期的非流动负债 2,563 万元，较上年末减少 20,315 万元，减幅 88.80%。主要原因是 2023 年进行债务置换，新增银行流贷用于偿还集团借款。
12.2023 年末，长期应付款 10,410 万元，较上年末增加 10,410 万元，增幅 100.00%。主要原因是广州塔接收山庄旅舍项目资产，增加集团借款。
13.2023 年末，其他非流动负债 16,723 万元，较上年末减少 10,151 万元，减幅 37.77%。主要原因是偿还集团借款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	873,914,037.67	-	368,097,559.39	-	137.41%
营业成本	399,396,094.97	45.70%	262,004,203.44	71.18%	52.44%
毛利率%	54.30%	-	28.82%	-	-
税金及附加	31,437,025.56	3.60%	5,914,998.28	1.61%	431.48%
销售费用	50,092,688.30	5.73%	25,789,782.32	7.01%	94.23%

管理费用	140,454,905.33	16.07%	98,541,959.88	26.77%	42.53%
财务费用	51,061,229.85	5.84%	61,370,165.11	16.67%	-16.80%
信用减值损失	-534,672.72	-0.06%	-941,404.15	-0.26%	43.20%
资产处置收益	104,679.55	0.01%	28,205.97	0.01%	271.13%
其他收益	5,305,416.71	0.61%	8,461,834.78	2.30%	-37.30%
投资收益	-24,750.89	0.00%	19,907.06	0.01%	-224.33%
营业利润	206,322,766.31	23.61%	-77,955,005.98	-21.18%	364.67%
营业外收入	388,093.63	0.04%	329,977.49	0.09%	17.61%
营业外支出	270,946.12	0.03%	2,220,886.60	0.60%	-87.80%
净利润	154,888,465.44	17.72%	-68,690,931.05	-18.66%	325.49%

### 项目重大变动原因:

1.2023 年度实现营业收入 87,391 万元,较上年度增加 50,581 万元,增幅 137.41%,主要原因是本期在文旅行业强劲复苏的大背景下,公司经营情况好转,游客接待量增长,收入增长。

2.2023 年度发生营业成本 39,940 万元,较上年度增加 13,740 万元,增幅 52.44%,主要原因是各业态相关线性成本随收入同步增加。

3.2023 年度发生税金及附加 3,144 万元,较上年度增加 2,553 万元,增幅 431.48%,主要原因是 2022 年获得税费减免。

4.2023 年度发生销售费 5,009 万元,较上年度增加 2,430 万元,增幅 94.23%,主要原因是随着文旅行业复苏,为了把握市场先机,塑造企业品牌,宣传推广费用投入增多,工效联动工资有所增长。

5.2023 年度发生管理费 14,045 万元,较上年度增加 4,191 万元,增幅 42.53%,主要原因是随着文旅行业复苏,游客量大幅提升,增加人员配备,工效联动工资有所增长;同时为保障观光安全,提高游客体验感,增加照明提升系统、电梯及摩天轮的维保费用。

6.2023 年度公司净利润 15,489 万元,较上年度增加 22,358 万元,增幅 325.49%,主要原因是收入大幅增长,同时做好成本控制,利润增长。

## 2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	867,057,843.73	361,742,506.67	139.69%
其他业务收入	6,856,193.94	6,355,052.72	7.89%
主营业务成本	392,341,393.69	256,604,095.99	52.90%
其他业务成本	7,054,701.28	5,400,107.45	30.64%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
门票、游乐	440,955,389.41	136,240,116.40	69.10%	210.49%	56.00%	30.59%
广告	30,849,450.40	4,157,179.34	86.52%	-0.23%	-0.94%	0.09%

租赁	37,790,944.91	23,965,190.59	36.58%	58.87%	41.90%	7.58%
珠江游	159,574,377.22	95,594,480.70	40.09%	199.54%	85.87%	36.63%
餐饮	112,841,043.59	84,995,773.45	24.68%	98.79%	36.87%	34.07%
会展	10,384,211.09	2,296,656.96	77.88%	-36.84%	33.45%	-11.65%
商品销售	45,165,294.06	20,893,626.11	53.74%	168.75%	100.44%	15.77%
其他	36,353,326.99	31,253,071.42	14.03%	29.44%	11.97%	13.42%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

公司主营业务为旅游景区规划设计、开发管理，主要为游客提供广州塔特色观光旅游服务及配套休闲、高端餐饮及纪念品销售服务，并依托广州塔独特的旅游资源及品牌吸引力开展包括高端会展、广告、婚庆、商铺租赁等在内的景区配套服务。

2023年在文旅行业强劲复苏的大背景下，公司聚焦新消费打造新场景，丰富新内容引领新消费，整合提升存量，同时积极谋划布局增量，门票游乐、租赁、船务、餐饮、商品销售等收入均实现大幅增长。广告费收入基本与去年持平。会展收入下降，主要原因是2023年会展规模较小，未取得大宗会展收入。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津西瓜旅游有限责任公司	73,956,015.76	8.46%	否
2	万程（上海）旅行社有限公司	67,741,862.02	7.75%	否
3	北京百纳京华文化传媒有限公司	30,921,023.14	3.54%	否
4	广州市城投体育发展有限公司	10,281,060.50	1.18%	是
5	云南悦摄科技有限公司	7,200,377.79	0.82%	否
合计		190,100,339.22	21.75%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市城投体育发展有限公司	105,736,941.43	20.11%	是
2	广州城投房屋建筑工程有限公司	47,523,093.38	9.04%	是
3	广州公交集团客轮有限公司	30,239,788.31	5.75%	否
4	广州市市维建设工程有限公司	18,497,956.47	3.52%	是
5	广州金航游轮股份有限公司	19,695,487.86	3.75%	否
合计		221,693,267.45	42.17%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	453,770,467.27	40,589,845.87	1,017.94%
投资活动产生的现金流量净额	-153,770,564.98	-20,253,462.15	-659.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-182,007,360.51	-7,744,316.24	-2,250.21%

#### 现金流量分析:

1.2023 年度实现经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 41,318 万元，增幅 1,017.94%，主要原因是文旅行业复苏，经营活动收入大幅增加。

2.2023 年度实现投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 13,352 万元，减幅 659.23%，主要原因是海心沙码头改造、海洋馆升级改造等工程支出。

3.2023 年度实现筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 17,427 万元，减幅 2,250.21%，主要原因是偿还借款及利息。

## 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
广州塔云星餐饮有限公司	控股子公司	餐饮服务	30,000,000.00	25,232,859.33	598,060.66	120,199,352.72	5,669,411.14
广州城港旅游发展有	控股子公司	观光游览服务	11,000,000.00	112,792,124.15	46,346,913.59	159,842,681.75	32,782,756.83

限公司							
广州印象文化旅游发展有限公司	控股子公司	景区运营	50,000,000.00	172,501,132.35	15,091,776.56	24,720,920.45	- 17,279,428.60
运营管理有限公司	控股子公司	景区运营	90,000,000.00	427,868,136.02	47,474,430.85	11,051,321.15	- 10,376,485.41

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>1.土地权属瑕疵及重新计收土地使用权出让金的风险</p>	<p>2006年2月22日，广州新电视塔建设有限公司（广州塔公司股改前名称）与广州市国土资源和房屋管理局签订“穗国地出合440105-2006-000001号”《广州市国有土地使用权出让合同》并如约全额支付土地出让金，但由于政府相关部门在征地补偿问题上与被征收方之间存在争议，至今仍未能形成解决方案。截至2023年12月，公司尚未取得新电视塔项目地块土地使用权证以及地上建筑的房屋所有权证。根据我国法律《物权法》《城市房地产管理法》等相关规定，不动产物权变动实行登记生效制度，对土地使用权和房屋所有权进行登记发证程序，未依法经登记的土地使用权、房屋所有权不受法律保护。此外，上述合同约定待用地单位拆迁结案补齐拆迁资料后，相关部门需按有关规定重新计收国有土地使用权出让金。因此，公司存在被重新计收土地使用权出让金的风险。</p> <p>为此，控股股东广州城投集团已出具《关于广州塔土地出让金事项的承诺函》，对于广州塔可能面临的被重新计收国有土地使用权出让金的风险，广州城投集团承担全部责任。2015年8月8日，广州新电视塔建设有限公司取得了广州市国土资源和规划委员会出具的《广州市国土资源和规划委员会关于〈关于商请出具广州塔国有土地出让情况和建筑规划报建情况说明的申请函〉的复函》（穗国房业务〔2015〕230号），该《复函》明确确认我司已经完成了国有土地使用权的出让程序以及建设项目规划报建和验收程序。</p> <p>虽然我司已依照法律、法规的相关规定履行了自身应尽的义务，并且控股股东已作出承担全部责任的承诺，但未取得产权证书的程序瑕疵或可能被重新计收土地使用权出让金的情况，仍然构成潜在的法律风险并可能影响公司的可持续经营。</p> <p>采取的应对措施及效果：针对上述风险，公司将继续向相关政府部门申请，积极推进土地使用权证及地上建筑的房屋所有权证的办理工作，尽快完善相关手续。</p>
<p>2.控股股东不当控制的风险</p>	<p>广州市城市建设投资集团有限公司作为广州塔公司的控股股东，直接持有公司90%股权，所拥有的表决权能够支配股东大会的决策，可能存在控股股东不当控制的风险。</p> <p>采取的应对措施及效果：针对上述风险，公司已制定了相对完善的管理制度体系，包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《防范关联方资金占用制度》等，较好的发挥了限制大股东滥用职权的作用。</p>
<p>3.公司、分公司、子公司资质管理风险</p>	<p>公司、分公司及子公司所涉及广泛的业务领域，因此需要取得的业务资质相对较多。虽然公司为完备经营资质制定了资质管理制度，但如果公司、分公司或子公司在未来经营过程中</p>

	<p>未能及时掌握资质政策变化并办理相应资质，将对公司、分公司、子公司经营存在不利影响。</p> <p>采取的应对措施及效果：为应对上述风险，公司一方面将继续严格遵守相关政策法规、合法合规经营；另一方面，公司将与政府相关部门保持良好的沟通，安排专人通过电话咨询、上网等方式从多方面了解国家的相关政策法规，掌握政策变化及时办理相关资质，目前公司不存在无资质营业的现象。</p>
4.大型游乐设施与设备发生运营故障或事故的风险	<p>公司经营的观光游乐项目如摩天轮、极速云霄等使用了特种设备及其它多种大型设备。虽然公司拥有高素质的设备操作人员，制定了严格的安全保障制度，并定期进行设备保养与维护，且自成立以来也未发生过由于设备运营故障而导致的安全事故，但是仍然无法保证将来不会由于人为或自然因素而导致发生安全事故，从而对公司的品牌形象产生负面影响，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>采取的应对措施及效果：针对以上风险，公司将继续不定期根据运作情况修订完善各类安全制度，提高制度执行力，定期进行设备巡检维护，保证设备的正常安全运行。</p>
5.资产负债率较高的风险	<p>公司 2023 年末、2022 年末、2021 年末、2020 年末资产负债率（母公司报表为基础）分别为 54.69%、56.58%、55.20%、56.02%，报告期内公司的资产负债率有所下降，但与同行业公司对比，资产负债率仍相对略高，未来公司的长期偿债能力存在一定的风险。</p> <p>采取的应对措施及效果：针对上述风险，公司将充分进一步提高服务水平，开拓业务，提高公司盈利能力，努力创收，积累经营资金，逐步稳定资产结构，降低公司资产负债率。</p>
6.固定资产价值变动的风险	<p>广州塔于 2010 年底开业，开业至 2014 年期间，公司的主要工程如广州塔钢结构加工制作工程、塔顶外环观光设施工程等陆续结算完成。公司 2014 年聘请会计师事务所对截至 2014 年 6 月 30 日建设项目形成的固定资产情况进行了专项审计，会计师事务所根据已结算项目的广州市财政局结算评审结果，并结合项目合同对公司固定资产进行梳理后出具审计报告，公司根据专项审计报告调整了固定资产账面价值及预估的未结算金额。截至 2023 年末，广州塔项目剩余少量合同未最终结算，应尽早完成结算，避免结算金额变动而引起资产价值变动的风险。</p> <p>采取的应对措施及效果：针对以上风险，公司将尽快推进广州塔项目的全部结算工作，早日完善固定资产卡片。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>国家政策不断调整优化，社会经济环境稳定向好，2023 年文旅行业平稳复苏，公司对未来宏观环境充满信心，宏观环境变化的不可抗力风险减小。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	61,080,000.00	59,105,020.46
销售产品、商品，提供劳务	53,370,000.00	17,634,473.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	104,102,000.00	95,506,336.31

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	-	-
提供担保	0	0
委托理财	0	0
其他	86,690,000.00	46,901,055.04
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

### 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：

1. 为了保证山庄旅舍项目运营稳定，提高项目运营效率，实现项目投资及运营主体一体化，根据上级单位对白云山区域旅游资源开发的战略部署及广州城投集团对广州塔围绕旅游业务的规划布局、资源整合，广州塔公司受让广州市城投体育发展有限公司投资的山庄旅舍项目。

2. 根据广州塔围绕旅游业务规划布局、资源整合的战略规划，广州塔公司受让广州市城投体育发展有限公司投资的山庄旅舍项目。2021年，体育发展公司着手对山庄旅舍重新装修，项目建设总投资人民币11,471.62万元，项目资金来源为体育发展公司向广州城投集团借款。自交割日起，与转让价对应的借款本金（人民币10,410.20万元）及后续产生的相应利息，由广州塔公司向广州城投集团偿还。

3. 为顺利推进海洋馆项目，广州塔公司三级子公司广州海洋馆运营管理有限公司委托广州市新中轴建设有限公司承担海洋馆升级改造工程项目的建设管理工作。新中轴公司按不超过项目概算要求组织开展海洋馆升级改造项目施工总承包招标工作，最终确定合作方为广州城投房屋建筑工程有限公司。因房建公司为市城投集团全资三级子公司，为广州塔关联方，中标交易金额约8,669万元。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023年3月22日在股转系统披露的《广州塔旅游文化发展股份有限公司对外投资的公告》（投资建设海洋馆项目）（公告编号2023-008）	对外投资	广州海洋馆运营管理有限公司海洋馆项目	263,000,000	否	否
2023年3月22日在股转系统披露的《广州塔旅游文化发展股份有限公司对外投资的公告》	对外投资	广州花园运营管理有限公司	40,000,000	否	否

(广花增资) (公告编号 2023-009)					
2023年3月22日在股转系统披露的《广州塔旅游文化发展股份有限公司对外投资的公告》(广花公司向其全资子公司增资)(公告编号 2023-010)	对外投资	广州海洋馆运营管理有限公司	40,000,000	否	否
2023年4月28日在股转系统披露的《广州塔旅游文化发展股份有限公司对外投资的公告》(岭南印象园升级改造)(公告编号 2023-025)	对外投资	广州印象文化旅游发展有限公司岭南印象园提升改造项目	68,750,000	否	否
2023年7月6日在股转系统披露的《广州塔旅游文化发展股份有限公司对外投资的公告》(广州港内港港区广州塔游船码头升级改造)(公告编号 2023-031)	对外投资	广州城港旅游发展有限公司广州塔游船码头升级改造项目	29,940,000	否	否
2023年8月23日在股转系统披露的《广州塔旅游文化发展股份有限公司对外投资的公告》(印象文化公司增资)(公告编号 2023-045)	对外投资	广州印象文化旅游发展有限公司	30,000,000	否	否
2023年11月27日在股转系统披露的《广州塔旅游文化发展股份有限公司购买资产暨关联交易的公告》(公告编号 2023-052)	收购资产	广州市城投体育发展有限公司投资的山庄旅舍项目	104,102,000	是	否
2023年12月22日在股转系统披露的	对外投资	广州城港旅游发展有限公司	18,842,900	否	否

《广州塔旅游文化发展股份有限公司对外投资的公告》 (城港红船升级改造) (公告编号 2023-060)		珠江红船升级改造工程项目			
--	--	--------------	--	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:**

<p>1.为进一步整合广州市的优质旅游项目,进一步提升公司的综合实力以及核心竞争力,广州塔公司二级全资子公司广花公司于2022年1月投资设立了广州海洋馆公司,负责建设运营管理海洋馆项目。海洋馆项目总投资约2.63亿元,20%为自有资金,其他资金通过银行贷款筹措。</p> <p>2.根据广州塔公司的经营部署,广州塔公司全资子公司广花公司于2022年1月投资设立海洋馆公司,主要负责海洋馆项目的投资建设与运营管理。为保障海洋馆项目顺利推进,广州塔公司向广花公司增资4,000万元,广花公司注册资本由原人民币2,000万元增至人民币6,000万元。</p> <p>3.根据公司的长期发展战略,投资建设海洋馆项目,海洋馆项目总投资2.63亿元,项目建设所需资金的20%为自有资金,其他资金将通过银行贷款解决。海洋馆公司设立时,实缴注册资本1,000万元,为了保证项目建设,将注册资本提高至5,000万元,由广州塔公司用自有资金向广花公司增资,再由广花公司向海洋馆公司增资完成。</p> <p>4.为力争打造成为粤港澳大湾区“文化、艺术、生态”的岭南文化艺术民俗展示窗口,广州塔公司下属全资子公司印象文化公司对岭南印象园进行升级改造。岭南印象园提升改造项目总投资约6,875万元,印象文化公司按30%自有资金,70%银行贷款方式进行筹措。</p> <p>5.为加快珠江游船旅游发展,进一步拓展开发广州塔公司及周边丰富的旅游资源。广州塔下属控股公司城港公司,在原广州港内港港区广州塔游船码头(即“广州塔财富码头”)的基础上,升级3#、4#泊位及扩建5#泊位,以满足日益增长的珠江游客观光旅游需求。本项目总投资约2,994万元,城港公司按30%自有资金,70%银行贷款方式进行筹措。</p> <p>6.为保障印象园升级改造项目工作如期顺利开展,广州塔公司向全资子公司印象文化公司增资3,000万,印象文化公司注册资本由原人民币2,000万元增至人民币5,000万元。</p> <p>7.为保证山庄旅舍项目运营稳定,提高项目运营效率,实现项目投资及运营主体化一体化,广州塔围绕旅游业务的规划布局、资源整合的战略规划,广州塔公司受让广州市城投体育发展有限公司投资的山庄旅舍项目,转让价格人民币10,410.20万元(含税)。</p> <p>8.为提升珠江红船及《船说》剧目品质,满足日益增长的珠江游客观光旅游需求,助力广州塔文旅项目高质量发展,公司下属控股公司城港公司,投资建设珠江红船升级改造工程项目,项目总投资金额约1,884.29万元。</p>
---

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年9月1日	-	挂牌	关联交易	关联交易事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月27日	-	挂牌	土地出让金事项	关于广州塔土地出让金事项承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金和其他资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2016年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	对外担保、重大投资	完善重大经营事项的决策及执行	正在履行中
董监高	2017年1月9日	-	挂牌	股转系统要求作出相应的声明、承诺	关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求董监高对挂牌申报文件,出具的相应声明及承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	200,000.00	0.01%	旅行社质量保证金
固定资产	固定资产	固定资产	45,737,820.09	1.25%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>45,937,820.09</b>	<b>1.26%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

保证金、城港公司向银行固定资产借款抵押属于业务开展的正常需要,对公司无不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	618,950,000	100%	-	618,950,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	557,055,000	90%	-	557,055,000	90%
	董事、监事、高管	-	-	-	--	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数		-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人		-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		618,950,000	-	0	618,950,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州市城市建设投资集团有限公司	557,055,000	0	557,055,000	90%	0	557,055,000	0	0
2	广州市广播电视台	61,895,000	0	61,895,000	10%	0	61,895,000	0	0
合计		618,950,000	0	618,950,000	100%	0	618,950,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东之间除了同属国有法人股以外，不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

广州塔公司控股股东为广州市城市建设投资集团有限公司，法定代表人陈强，广州城投集团成立于 2008 年，统一社会信用代码 914401016832608047，注册资本金 175.24 亿元，是专业从事城市基础设施投融资、建设、运营管理的国有大型企业集团。截至本报告出具之日，广州市城市建设投资集团有限公司对本公司持股比例为 90%，是公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

广州塔公司控股股东为广州市城市建设投资集团有限公司，广州市人民政府国有资产监督管理委员会持有广州城投集团 90% 股权，故公司实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李洪涛	董事长	男	1979 年 12 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
张蕾	董事	女	1982 年 6 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
罗玖	董事、总经理	男	1965 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
李明华	董事	男	1966 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
王晓华	独立董事	男	1961 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
陈海权	独立董事	男	1970 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
曾萍	独立董事	男	1972 年 5 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
龙湘	监事会主席	女	1970 年 1 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
林文卫	监事	女	1968 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
余萱昌	职工监事	女	1981 年 9 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
陈凯燕	董事会秘书、财务总监	女	1978 年 10 月	2023 年 4 月 27 日	2025 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
李宏庆	副总经理	男	1970 年 3 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
孙逸辉	副总经理	男	1976 年 1 月	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
陈柏良	副总经理	男	1982 年 9 月	2022 年 7 月	2025 年 7 月	0	0	0	0%

			月	月 21 日	月 20 日				
朱剑全	副总经理	男	1967 年 9 月	2023 年 4 月 27 日	2025 年 7 月 20 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。  
 公司董事长李洪涛先生为广州市城市建设投资集团有限公司总经理助理；公司董事张蕾女士为广州市广播电视台媒体资源开发管理部副主任；公司董事罗玖先生、董事李明华先生为广州市城市建设投资集团有限公司提名董事；公司监事会主席龙湘女士为广州市城市建设投资集团有限公司审计部副部长；公司监事林文卫女士为广州市广播电视台电视社教节目部（筹建办）副主任。董事、监事、高级管理人员与实际控制人间不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘春艳	董事会秘书、财务总监	离任	-	离职
陈凯燕	-	新任	董事会秘书、财务总监	新聘
朱剑全	总经理助理	新任	副总经理	新聘

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

陈凯燕，女，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级会计师、中级审计师、国际注册内部审计师（CIA）。2003 年 12 月至 2010 年 8 月，任广州世界贸易中心大厦有限公司会计；2010 年 8 月至 2012 年 10 月，任广州市城投资产经营管理有限公司会计主管；2012 年 10 月至 2015 年 6 月，历任广州市城市建设投资集团有限公司资金财务部科员、主办；2015 年 6 月至 2022 年 9 月，历任广州市城投发展控股有限公司资金财务部经理、总经理助理、财务总监；2022 年 9 月至 2023 年 4 月，任广州城投住房租赁发展投资有限公司财务总监。2023 年 4 月至今，任广州塔旅游文化发展股份有限公司董事会秘书兼财务总监。

朱剑全，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。广州市委党校，行政管理专业，中级经济师。2005 年 12 月至 2010 年 8 月，历任广州港集团客运服务有限公司黄埔客运站站长、沙仔岛客运站站长、大沙头客运站站长；2010 年 8 月至 2011 年 3 月兼任广州港集团游船有限公司副总经理；2011 年 3 月至 2012 年 3 月，任广州港集团客运服务有限公司经营管理部经理，兼广州港集团游船有限公司副总经理；2012 年 3 月至 2015 年 8 月，任广州港集团客运服务有限公司业务拓展部经理；2015 年 8 月至 2016 年 6 月，兼任广州城港旅游发展有限公司总经理；2016 年 6 月至 2022 年 10 月，任广州海港商旅有限公司副总经理、兼任城港公司总经理；2022 年 11 月至 2023 年 4 月，任广州塔旅游文化发展股份有限公司总经理助理，兼任城港公司董事长；2023 年 4 月至今，任广州塔旅游文化发展股份有限公司副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	136	20	-	156
财务人员	38	3	-	41
销售人员	116	27	2	141
机电人员	84	17	-	101
票务人员	58	14	-	72
安保人员	121	36	-	157
游客服务人员	172	27	--	199
餐饮服务人员	222	32	26	228
物业管理人员	44	10	1	53
员工总计	991	186	29	1,148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	36
本科	292	348
专科	285	364
专科以下	385	400
员工总计	991	1,148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

**1. 薪酬政策**

根据公司“十四五”规划，不断优化及完善薪酬管理体系，始终坚持具有竞争力的薪酬体系管理。公司薪酬管理制度遵循以绩效为向导，兼顾对内公平、对外具有竞争力的原则，通过科学合理的薪酬福利吸引人才、留住关键人才，有效配置人力资源，提高公司整体绩效。薪酬分配依据岗位价值、工作业绩、任职资格和行业市场薪酬水平综合确定。薪酬水平与公司的经营业绩紧密联系，结合劳动力资源的合理配置，保障公司的整体经营效益，实现可持续、高质量发展。

报告期内，公司严格遵守《劳动合同法》及相关的法律法规的规定，按时足额为员工发放工资，并为全体员工购买社保公积金，切实保障员工医疗、住房的权益。

**2. 培训计划**

报告期内，公司结合战略发展方向和人才培养规划，持续推进“1+2+3+4”培训体系建设，落实一部培训制度；持续畅通横向、纵向两条职工培育发展路线；聚焦“知识”、“技能”、“心态”三大培训维度；综合运用线上、线下、引进来和走出去四种培训方式。结合创5A的工作部署和要求，持续打造“精品”课程，多措并举提升员工服务水平与技巧，全员提升员工岗位素质与能力。

2023年，公司组织开展了各类制度宣贯、规范化培训，并根据不同岗位特点，选派人员参与专业技术资质培训并成功通过考核，为持证上岗、专业服务奠定基础；公司全年度多次对员工开展服务意

识、服务技能、制度流程等培训，不断打磨提升服务质量。同时，组织员工积极参加急救、保密、法律、合规性等多种类型培训，为员工提供多样化的知识获取渠道。

2024年，公司将结合广州塔创建国家级5A景区工作质量要求，持续发挥培训对于业务发展的引擎助推作用，一是积极推进“乘势而上树标杆，奋楫争先创5A”主题评比活动，持续不断提升员工服务水平；二是持续组织开展服务礼仪、优质服务技巧等专题培训，加强仪容仪表及服务质量监督；三是多措并举提升员工岗位知识与技能，持续推进“超五星”专题培训，丰富完善基层管理者培训体系，进一步加强培训教员队伍建设；四是加强文化宣贯，依托广州塔之家内刊、员工宣传栏宣传宣贯创5A知识，表彰先进；五是推出形式多样的团队建设与锻造活动，促进跨部门协作与沟通，锻造团队士气。

### 3. 需承担费用的离退休职工人数

公司截止2023年末累计退休人员22人，并在报告期内新增的2名退休人员，已全部移交社会化管理。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》《公司章程》等有关法律、法规的相关规定，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、确保公司规范运作。公司在创立期间建立健全了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，设立了股东会、董事会、监事会。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障全体股东的合法权益。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司依照中国证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全公司法人治理结构，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系。报告期内对《董事会授权管理制度》进行修订，形成了《广州塔旅游文化发展股份有限公司董事会向经理层授权管理制度（试行）》，进一步规范公司董事会授权管理行为，提高经营决策效率，增强改革发展活力。公司内部控制制度已初步形成完善有效的体系，将随着公司的管理需求的不断深化，将进一步给予补充、完善和优化，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人、控股股东在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，公司业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，在独立性方面不存在其他严重缺陷，具有面向市场自主经营的能力，符合《公司法》等法律、法规、规范性文件对公司独立性的要求。

### 1. 业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### 2. 资产独立

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。截至 2023 年 12 月 31 日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 3. 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会进行人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

### 4. 财务独立

公司设立独立的财务部门，并按《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的要求，建立独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

### 5. 机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照印鉴管理制度规定，专人保管，规范执行用印流程。公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了内部管理制度，公司严格按照公司内部管理制度进行公司内部管理及运行，符合现代企业制度的要求，在完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

1. 财务、会计核算体系，公司修订了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政

策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容；同时结合了公司实际情况，修订了《资金管理办法》，加强公司资金的内部控制和管理，保障资金结算的正常、安全运转，防范资金风险，提高公司资金使用效益。

2. 风险识别与评估，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。

3. 内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司建立了三会运行的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，建立了较为完善的内部管理。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024GZAA2B0040	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐玲	张玉华
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	39.90 万元	

### 审计报告

XYZH/2024GZAA2B0040

广州塔旅游文化发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州塔旅游文化发展股份有限公司（以下简称广州塔公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州塔公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州塔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

广州塔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广州塔公司 2023 年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州塔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州塔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州塔公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州塔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州塔公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就广州塔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：唐 玲  
中国注册会计师：张玉华  
二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	332,045,287.76	213,252,745.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	11,650,744.60	22,070,840.09
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,603,901.40	5,605,117.65
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	6,701,031.86	36,017,584.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,181,222.18	8,469,639.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	20,449,441.11	1,910,054.19
<b>流动资产合计</b>		<b>386,631,628.91</b>	<b>287,325,982.61</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	六、7	499,635.85	529,386.74
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、8	2,483,019,712.72	2,539,550,655.98
在建工程	六、9	100,391,808.89	9,529,953.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	304,666,380.69	104,531,971.98
无形资产	六、11	1,758,373.52	2,106,910.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	278,676,237.31	157,610,637.73
递延所得税资产	六、13	102,457,327.43	48,923,456.94
其他非流动资产	六、14	3,494,714.27	292,101.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,274,964,190.68</b>	<b>2,863,075,075.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,661,595,819.59</b>	<b>3,150,401,057.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	-	22,664,204.30
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、16	45,864,145.90	23,304,602.41
预收款项	六、17	2,159,496.73	3,588,496.19

合同负债	六、18	30,934,284.54	13,881,405.33
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、19	76,599,356.17	23,958,437.26
应交税费	六、20	16,413,885.10	3,876,421.92
其他应付款	六、21	35,222,568.34	32,353,443.13
其中：应付利息		1,533,368.94	4,199,291.66
应付股利		1,902,833.69	
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	六、22	25,628,548.81	228,779,809.67
其他流动负债	六、23	457,158.46	292,012.94
<b>流动负债合计</b>		233,279,444.05	352,698,833.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	1,373,273,533.31	1,147,810,996.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	294,714,378.87	98,902,320.14
长期应付款	六、26	104,102,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	6,974,219.77	1,458,728.67
递延所得税负债	六、13	79,118,129.13	28,976,031.76
其他非流动负债	六、28	167,232,545.06	268,735,376.45
<b>非流动负债合计</b>		2,025,414,806.14	1,545,883,453.19
<b>负债合计</b>		2,258,694,250.19	1,898,582,286.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	618,950,000.00	618,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	333,004,938.89	333,004,938.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	57,400,863.69	46,147,570.18
一般风险准备			
未分配利润	六、32	370,835,779.15	243,264,158.07

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,380,191,581.73	1,241,366,667.14
少数股东权益		22,709,987.67	10,452,104.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,402,901,569.40</b>	<b>1,251,818,771.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,661,595,819.59</b>	<b>3,150,401,057.69</b>

法定代表人：李洪涛

主管会计工作负责人：陈凯燕

会计机构负责人：程劲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,701,018.18	171,964,379.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	10,824,854.05	23,753,035.97
应收款项融资			
预付款项		5,070,561.19	4,371,927.33
其他应收款	十七、2	76,906,093.94	26,751,106.23
其中：应收利息			
应收股利		1,980,500.38	-
买入返售金融资产			
存货		7,289,855.82	5,355,777.24
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		9,094,462.22	467,002.93
<b>流动资产合计</b>		<b>344,886,845.40</b>	<b>232,663,229.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,000,000.00	23,000,000.00
长期股权投资	十七、3	136,550,456.93	66,580,207.82
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		2,406,677,219.81	2,460,187,066.50
在建工程		420,246.07	6,937,539.76
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		1,168,845.63	1,223,720.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		235,453,526.68	138,524,943.11
递延所得税资产		19,574,065.59	21,668,965.88
其他非流动资产		252,067.49	252,067.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,810,096,428.20</b>	<b>2,718,374,510.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,154,983,273.60</b>	<b>2,951,037,740.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,877,439.22	2,172,123.80
预收款项		2,023,734.90	3,588,496.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,611,638.32	11,221,208.99
应交税费		12,110,165.02	3,585,851.49
其他应付款		28,855,673.24	30,921,000.77
其中：应付利息		1,499,855.79	4,132,959.73
应付股利			
合同负债		27,603,619.29	11,544,857.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	220,000,000.00
其他流动负债		207,785.29	137,923.54
<b>流动负债合计</b>		<b>136,290,055.28</b>	<b>283,171,462.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,315,000,000.00	1,115,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		104,102,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,869,504.44	2,742,904.85
其他非流动负债		167,280,505.06	268,735,376.45
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,589,252,009.50</b>	<b>1,386,478,281.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,725,542,064.78</b>	<b>1,669,649,743.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		618,950,000.00	618,950,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		330,560,648.55	330,560,648.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,400,863.69	46,147,570.18
一般风险准备			
未分配利润		422,529,696.58	285,729,777.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,429,441,208.82</b>	<b>1,281,387,996.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,154,983,273.60</b>	<b>2,951,037,740.42</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	六、33	873,914,037.67	368,097,559.39
其中：营业收入	六、33	873,914,037.67	368,097,559.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		672,441,944.01	453,621,109.03
其中：营业成本	六、33	399,396,094.97	262,004,203.44
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、34	31,437,025.56	5,914,998.28
销售费用	六、35	50,092,688.30	25,789,782.32
管理费用	六、36	140,454,905.33	98,541,959.88
研发费用			
财务费用	六、37	51,061,229.85	61,370,165.11
其中：利息费用		54,670,791.89	65,380,720.84
利息收入		4,523,871.46	4,348,983.76
加：其他收益	六、38	5,305,416.71	8,461,834.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-24,750.89	19,907.06

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-29,750.89	19,907.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-534,672.72	-941,404.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	104,679.55	28,205.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>206,322,766.31</b>	<b>-77,955,005.98</b>
加：营业外收入	六、42	388,093.63	329,977.49
减：营业外支出	六、43	270,946.12	2,220,886.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>206,439,913.82</b>	<b>-79,845,915.09</b>
减：所得税费用	六、44	51,551,448.38	-11,154,984.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>154,888,465.44</b>	<b>-68,690,931.05</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）		154,888,465.44	-68,690,931.05
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）		16,063,550.85	-3,104,226.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		138,824,914.59	-65,586,704.41
<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>		154,888,465.44	-68,690,931.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		138,824,914.59	-65,586,704.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		16,063,550.85	-3,104,226.64
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	-0.11

法定代表人：李洪涛

主管会计工作负责人：陈凯燕

会计机构负责人：程劲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	600,502,596.80	255,120,668.81
减：营业成本	十七、4	182,628,407.53	132,257,464.18
税金及附加		30,913,620.67	5,845,038.48
销售费用		38,883,965.57	17,519,901.59
管理费用		114,193,866.99	83,504,419.23
研发费用			
财务费用		43,968,870.46	57,335,299.04
其中：利息费用		47,342,704.40	60,764,723.61
利息收入		3,449,106.35	3,440,983.15
加：其他收益		1,280,952.10	2,379,481.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,936,249.87	230,766.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-29,750.89	19,907.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-631,660.94	-523,176.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,859.29	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		194,504,265.90	-39,254,381.93
加：营业外收入		183,791.64	311,026.51
减：营业外支出		184,063.20	1,762,618.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		194,503,994.34	-40,705,974.40
减：所得税费用		46,450,782.10	-10,139,620.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		148,053,212.24	-30,566,353.68
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		148,053,212.24	-30,566,353.68

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		148,053,212.24	-30,566,353.68
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		946,564,860.21	332,824,394.52
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		23,581,357.36	1,910,503.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	39,364,888.43	61,625,419.73

	(1)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,009,511,106.00	396,360,317.78
购买商品、接受劳务支付的现金		178,497,037.11	109,825,732.90
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		180,383,415.26	138,337,303.30
支付的各项税费		103,517,078.54	22,462,077.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、44 (1)	93,343,107.82	85,145,358.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		555,740,638.73	355,770,471.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		453,770,467.27	40,589,845.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000.00	-
取得投资收益收到的现金		233,333.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,791.00	69,668.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	55,691.06
<b>投资活动现金流入小计</b>		447,124.33	125,359.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,217,689.31	20,378,821.21
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>		154,217,689.31	20,378,821.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-153,770,564.98	-20,253,462.15
<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		1,415,222,537.14	36,641,408.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44 (1)	-	100,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,415,222,537.14	136,641,408.60
偿还债务支付的现金		1,535,601,704.30	76,421,408.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,523,228.93	66,948,946.00
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	六、44 (1)	11,104,964.42	1,015,370.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,597,229,897.65</b>	<b>144,385,724.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-182,007,360.51</b>	<b>-7,744,316.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>117,992,541.78</b>	<b>12,592,067.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		213,052,745.98	200,460,678.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>331,045,287.76</b>	<b>213,052,745.98</b>

法定代表人：李洪涛

主管会计工作负责人：陈凯燕

会计机构负责人：程劲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		655,824,231.84	225,640,076.42
收到的税费返还		23,577,203.50	
收到其他与经营活动有关的现金		24,899,129.25	36,940,166.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>704,300,564.59</b>	<b>262,580,242.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,075,344.32	42,955,254.39
支付给职工以及为职工支付的现金		93,991,096.10	76,559,237.77
支付的各项税费		88,595,382.80	21,274,260.40
支付其他与经营活动有关的现金		151,260,839.51	66,776,730.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>390,922,662.73</b>	<b>207,565,482.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,377,901.86</b>	<b>55,014,760.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,005,000.00	4,210,859.54
取得投资收益收到的现金		2,213,833.71	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,791.00	532.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,728,841.66	964,902.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,956,466.37</b>	<b>5,176,293.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,421,921.45	10,395,638.59
投资支付的现金		70,000,000.00	10,000,000.00
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		14,000,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>110,421,921.45</b>	<b>30,395,638.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,465,455.08</b>	<b>-25,219,344.92</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,385,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	100,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,385,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,508,177,500.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,798,308.34	58,215,061.10
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>1,554,975,808.34</b>	<b>93,215,061.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-169,975,808.34</b>	<b>6,784,938.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>62,936,638.44</b>	<b>36,580,354.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		171,964,379.74	135,384,025.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>234,901,018.18</b>	<b>171,964,379.74</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	618,950,000.00				333,004,938.89				46,147,570.18		243,264,158.07	10,452,104.21	1,251,818,771.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	618,950,000.00				333,004,938.89				46,147,570.18		243,264,158.07	10,452,104.21	1,251,818,771.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									11,253,293.51		127,571,621.08	12,257,883.46	151,082,798.05
(一) 综合收益总额											138,824,914.59	16,063,550.85	154,888,465.44
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								11,253,293.51	-11,253,293.51	-3,805,667.39		-3,805,667.39	
1. 提取盈余公积								11,253,293.51	-11,253,293.51				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,805,667.39	-3,805,667.39
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
<b>四、本期末余额</b>	618,950,000.00				333,004,938.89				57,400,863.69		370,835,779.15	22,709,987.67	1,402,901,569.40

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	618,950,000.00				333,004,938.89				46,147,570.18		308,838,817.19	19,861,047.23	1,326,802,373.49
加：会计政策变更											12,045.29	11,572.93	23,618.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	618,950,000.00				333,004,938.89				46,147,570.18		308,850,862.48	19,872,620.16	1,326,825,991.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-65,586,704.41	-9,420,515.95	-75,007,220.36
(一)综合收益总额											-65,586,704.41	-3,104,226.64	-68,690,931.05
(二)所有者投入和减少资本												-6,000,000.00	-6,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-6,000,000.00	-6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-316,289.31	-316,289.31
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-316,289.31	-316,289.31
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
<b>四、本期末余额</b>	618,950,000.00				333,004,938.89				46,147,570.18		243,264,158.07	10,452,104.21	1,251,818,771.35

法定代表人：李洪涛

主管会计工作负责人：陈凯燕

会计机构负责人：程劲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	618,950,000.00				330,560,648.55				46,147,570.18		285,729,777.85	1,281,387,996.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	618,950,000.00				330,560,648.55				46,147,570.18		285,729,777.85	1,281,387,996.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									11,253,293.51		136,799,918.73	148,053,212.24
(一)综合收益总额											148,053,212.24	148,053,212.24
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								11,253,293.51		-11,253,293.51	
1. 提取盈余公积								11,253,293.51		-11,253,293.51	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东） 的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本 （或股本）											
2. 盈余公积转增资本 （或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	618,950,000.00				330,560,648.55				57,400,863.69		422,529,696.58	1,429,441,208.82

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	618,950,000.00				330,560,648.55				46,147,570.18		316,296,131.53	1,311,954,350.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	618,950,000.00				330,560,648.55				46,147,570.18		316,296,131.53	1,311,954,350.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-30,566,353.68	-30,566,353.68
(一) 综合收益总额											-30,566,353.68	-30,566,353.68
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>618,950,000.00</b>				<b>330,560,648.55</b>				<b>46,147,570.18</b>		<b>285,729,777.85</b>	<b>1,281,387,996.58</b>

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

**一、 公司的基本情况**

广州塔旅游文化发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系广州新电视塔建设有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司,2016 年 8 月 10 日取得了广州市工商行政管理局统一社会信用代码为 914401017619249299 的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本:61,895 万股,每股 1 元,股本 61,895 万元。

公司住所:广州市海珠区阅江西路 222 号。

公司法定代表人:李洪涛。

公司营业期限:2004 年 05 月 18 日至长期。

公司下设广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司。

公司于 2017 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股份代码:870972。

本公司主要经营活动为:从事旅游景区规划设计、开发运营管理,物业管理,场地租赁(不含仓储),会议及展览服务,广告发布,餐饮服务,商品销售,酒店管理,停车场经营等;收入主要包括门票、游乐收入、广告收入、租赁收入、珠江游收入、餐饮收入、会展服务收入、商品销售收入、其他收入等。

本公司的母公司为广州市城市建设投资集团有限公司,本公司的实际控制人为广州市城市建设投资集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

**二、 合并财务报表范围**

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州塔云星餐饮有限公司
广州城港旅游发展有限公司
广州印象文化旅游发展有限公司
广州花园运营管理有限公司

与上年相比,合并范围未发生变化,详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

**三、 财务报表的编制基础**

**(1) 编制基础**

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

**(2) 持续经营**

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

**四、重要会计政策及会计估计**

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司的会计期间为1月1日至12月31日。

**3. 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**4. 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并:**本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**非同一控制下企业合并:**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

**6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

**(1) 合并范围**

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## **(2) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### **1) 增加子公司或业务**

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的年初数;将子公司或业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表年初数;将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2) 处置子公司或业务**

### **①一般处理方法**

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### **②分步处置子公司**

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## **3) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### **4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司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:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十三)长期股权投资”。

### **8. 现金及现金等价物**

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### **9. 外币业务和外币财务报表折算**

#### **(1) 外币交易**

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### **(2) 外币财务报表的折算**

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## **2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## **(2) 金融负债**

### **1) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

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

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

其他金融负债,指除公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的其他金融负

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

## **2) 金融负债终止确认条件**

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## **(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司对无控制权及无重大影响广州佳馨健康产业投资有限公司股权投资按成本计量。

## **(4) 金融资产和金融负债的抵销**

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

## **11. 金融资产减值**

### **1) 减值准备的确认方法**

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2) 应收款项的减值

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,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。

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项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对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项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,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,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;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

<b>确定组合依据</b>	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险
其他组合	关联方往来、押金、备用金、银行未达账项往来、退税款
<b>按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)</b>	
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
其他组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0%

**1) 对于划分为账龄组合的应收款,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:**

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	25.00	25.00
3-4年(含4年)	40.00	40.00
4-5年(含5年)	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

**2) 信用损失的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

**12. 存货**

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

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

年末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

年末按照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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### **13. 合同资产**

#### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

#### **(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

对于合同资产,本公司采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### **14. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的,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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 16. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量

的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

#### **1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### **2) 权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17. 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电视塔	年限平均法	70	5.00	1.36
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5-30	5.00	19.00-3.17
电子设备	年限平均法	5-25	5.00	19.00-3.80
其他设备	年限平均法	5-30	5.00	19.00-3.17

### 18. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### 19. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **20. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

#### **1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;**

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

#### **2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项目	预计使用寿命	摊销方法
商标使用权	10年	按预计使用年限平均摊销
品牌形象设计	10年	按预计使用年限平均摊销
软件	5年	按预计使用年限平均摊销

每年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

无。

**21. 长期资产减值**

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## **22. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在预计受益期间按直线法平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用包括海心沙餐厅装修工程款、红船灯光改造、暂未取得产权证的土地出让金及拆迁补偿款。

## **23. 合同负债**

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

## **24. 职工薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量

### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 25. 收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

公司主要收入具体确认方法:

1) 门票、游乐收入、珠江游收入:在门票和船票已销售,游客验票过闸后确认收入的实现。

2) 租赁收入:按租赁合同或协议约定的租赁收款额在租赁期内按直线法分摊确认。对可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

3) 商品销售收入:在商品已交付客户,客户接收商品,公司取得相应的收款权利时确认商品销售收入的实现。

4) 餐饮收入:在顾客消费结束并结算账款时确认收入的实现。

5) 广告位置使用费收入:公司将广告位置提供给客户使用。公司按合同约定的使用期间和合同金额,按直线法分摊确认收入。

6) 会展收入:公司按合同约定提供会展场地和设施及相关商品或服务供客户举办会展活动。公司在会展活动结束后,完成场地和设施交接时确认收入的实现。

## **26. 政府补助**

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

政府文件明确规定补助对象为资产类项目的,使用该政府补助款将本使公司形成长期资产的,本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

政府文件明确规定补助对象为收益类项目的,该政府补助无特定用途,或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的,本公司将该政府补助划分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,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

根据该政府补助的实际使用情况判断。

本公司于实际收到政府补助款时确认。与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

## **27. 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

### (1) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 1) 承租人

##### ①使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### ②租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致;根据担保余值预计的应付金额发生变动;用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2) 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### ① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**29. 重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明**

**(1) 重要会计政策变更**

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),对于“一、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”要求自2023年1月1日起施行,也允许企业自发布年度提前执行。本公司自2023年1月1日开始执行前述文件规定,并根据衔接规定,对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,追溯调整2022年年初留存收益,相关报表影响如下:

2022年12月31日或2022年度			
受影响的主要报表项目	调整前	调整后	影响额
递延所得税资产	22,002,924.49	48,923,456.94	26,920,532.45
递延所得税负债	2,843,038.76	28,976,031.76	26,132,993.00
未分配利润	242,489,499.73	243,264,158.07	774,658.34
少数股东权益	10,439,223.10	10,452,104.21	12,881.11
所得税费用	-10,391,062.81	-11,154,984.04	-763,921.23
净利润	-69,454,852.28	-68,690,931.05	763,921.23
归属于母公司所有者的净利润	-66,349,317.46	-65,586,704.41	762,613.05
少数股东损益	-3,105,534.82	-3,104,226.64	1,308.18

**(2) 重要会计估计变更**

报告期内本公司未发生重要的会计估计变更。

**五、 税项**

**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、11%、13%
消费税	实行从价计税办法征税的应税消费品,计税依据为应税消费品的销售额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 2. 税收优惠

根据广东省财政厅国家税务总局广东省税务局《关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》【粤财税[2019]8号】，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

根据财政部税务总局公告2023年第1号《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	215,140.92	170,643.12
银行存款	329,003,635.31	212,025,815.99
其他货币资金	2,826,511.53	1,056,286.87
<b>合计</b>	<b>332,045,287.76</b>	<b>213,252,745.98</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### 年末受限货币资金

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	200,000.00	旅行社资质保证金
其他货币资金	800,000.00	诉讼冻结
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	—

注：截至报告日，已解除800,000.00元财产冻结。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	11,783,732.97	22,375,275.18
1-2年	201,008.92	690,597.60

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	336,952.00	1,984.00
3年以上	4,762,169.46	4,768,464.46
其中: 3-4年	-	6,295.00
4-5年	-	466,500.00
5年以上	4,762,169.46	4,295,669.46
<b>合计</b>	<b>17,083,863.35</b>	<b>27,836,321.24</b>

(2) 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,295,669.46	25.14	4,295,669.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,788,193.89	74.86	1,137,449.29	8.82	11,650,744.60
其中: 账龄组合	12,336,668.74	72.22	1,137,449.29	9.22	11,199,219.45
其他组合	451,525.15	2.64	-	-	451,525.15
<b>合计</b>	<b>17,083,863.35</b>	<b>100.00</b>	<b>5,433,118.75</b>	<b>-</b>	<b>11,650,744.60</b>

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,295,669.46	15.43	4,295,669.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	23,540,651.78	84.57	1,469,811.69	6.24	22,070,840.09
其中: 账龄组合	23,522,135.04	84.50	1,469,811.69	6.25	22,052,323.35
其他组合	18,516.74	0.07	-	-	18,516.74
<b>合计</b>	<b>27,836,321.24</b>	<b>100.00</b>	<b>5,765,481.15</b>	<b>-</b>	<b>22,070,840.09</b>

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提理由
广州市意丰贸易有限公司	942,813.00	942,813.00	已吊销
广东爱科物联网有限公司	67,274.17	67,274.17	预计无法收回
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	3,285,582.29	3,285,582.29	预计无法收回
合计	4,295,669.46	4,295,669.46	-

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,332,207.82	566,610.40	5.00	22,356,758.44	1,117,837.93	5.00
1-2 年	201,008.92	20,100.89	10.00	690,597.60	69,059.76	10.00
2-3 年	336,952.00	84,238.00	25.00	1,984.00	496.00	25.00
3-4 年	-	-	40.00	6,295.00	2,518.00	40.00
4-5 年	-	-	60.00	466,500.00	279,900.00	60.00
5 年以上	466,500.00	466,500.00	100.00	-	-	100.00
合计	12,336,668.74	1,137,449.29	-	23,522,135.04	1,469,811.69	-

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	4,295,669.46	-	-	-	4,295,669.46
按组合计提坏账准备	1,469,811.69	-332,362.40	-	-	1,137,449.29
合计	5,765,481.15	-332,362.40	-	-	5,433,118.75

(4) 本年实际核销的应收账款:无

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州市城市建设投资集团有限公司	6,066,547.24	1年以内	35.51	303,327.36
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	3,285,582.29	5年以上	19.23	3,285,582.29
广州瑞德利丰创新科技有限公司	1,046,712.06	1年以内	6.13	52,335.60
广州市意丰贸易有限公司	942,813.00	5年以上	5.52	942,813.00
广州市金逸国际影城有限公司	926,444.92	1年以内	5.42	46,322.25
<b>合计</b>	<b>12,268,099.51</b>	<b>—</b>	<b>71.81</b>	<b>4,630,380.50</b>

**(6) 其他**

2020年01月06日本公司下属子公司广州城港旅游发展有限公司与中国工商银行广州第三支行签署了4200万长期借款合同用于建造两艘纯电动船,借款期限10年,广州城港旅游发展有限公司将两艘电动船提供抵押担保,同时将电动船票务收费权提供质押担保。

2023年4月7日广州塔与中国农业银行股份有限公司广东省分行广州城南支行签署了10.85亿元长期借款合同用于归还广州银行股份有限公司贷款,借款期限12年,本公司将价值约13.93亿的广州塔项目综合收费权质押,为本次借款提供保证。

2023年9月5日本公司下属子公司广州海洋馆运营管理有限公司与中国银行股份有限公司广州城北支行签署了1.89亿长期借款合同用于总投资约2.63亿元的广州海洋馆升级改造工程项目,借款期限15年,广州海洋馆运营管理有限公司将未来广州海洋馆运营收入的收款权质押,为本次借款提供保证。

**3. 预付款项**

**(1) 预付款项账龄**

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,118,064.59	73.49	4,208,352.80	75.08
1—2年	1,485,836.81	26.51	1,396,764.85	24.92
2—3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>5,603,901.40</b>	<b>100.00</b>	<b>5,605,117.65</b>	<b>100.00</b>

**(2) 账龄超过1年的大额预付款项:**

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	广州阿尔法时空体育发展有限公司	1,356,983.19	1年以内/1-2年	合同未执行完毕
合计		1,356,983.19	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广州阿尔法时空体育发展有限公司	1,356,983.19	1年以内、1-2年	24.21
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	730,273.20	1年以内	13.03
中昌特种设备(上海)有限公司	702,500.00	1年以内	12.54
广州华骏电力技术有限公司	701,607.60	1年以内	12.52
广东南安机电消防工程有限公司	384,769.64	1年以内	6.87
合计	3,876,133.63	—	69.17

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	6,701,031.86	36,017,584.73
合计	6,701,031.86	36,017,584.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	643,575.00	624,308.40
往来款	4,257,403.63	7,081,693.01
代垫款	4,780,666.86	5,786,329.38
减免退税款	—	23,567,448.57
其他	596,812.14	1,668,196.02
合计	10,278,457.63	38,727,975.38

注:年初减免退税款为2022年已获批减免而未退的房产税、城镇土地使用税。

2) 其他应收款按账龄列示

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	6,434,102.40	35,898,338.06
1-2年	1,263,527.59	200,810.97
2-3年	26,075.24	87,892.95
3年以上	2,554,752.40	2,540,933.40
其中:3-4年	86,886.00	206,852.40
4-5年	156,852.40	3,000.00
5年以上	2,311,014.00	2,331,081.00
<b>合计</b>	<b>10,278,457.63</b>	<b>38,727,975.38</b>

3) 其他应收款坏账准备情况

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)	
2023年1月1日余额	442,607.65	-	2,267,783.00	<b>2,710,390.65</b>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--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	-232,363.56	-	1,101,798.68	<b>869,435.12</b>
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	2,400.00	-	-	<b>2,400.00</b>
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	207,844.09	-	3,369,581.68	<b>3,577,425.77</b>

已发生信用减值的其他应收款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州万燕科技文化传媒有限公司	1,101,798.68	1,101,798.68	100.00	预计无法收回

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州市城市建设事务中心	189,198.00	189,198.00	100.00	预计无法收回
上海建工(集团)总公司广州分公司	2,078,585.00	2,078,585.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,369,581.68</b>	<b>3,369,581.68</b>	—	—

4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	2,267,783.00	1,101,798.68	-	-	3,369,581.68
按组合计提坏账准备	442,607.65	-	232,363.56	2,400.00	207,844.09
<b>合计</b>	<b>2,710,390.65</b>	<b>1,101,798.68</b>	<b>232,363.56</b>	<b>2,400.00</b>	<b>3,577,425.77</b>

5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,400.00

6) 按欠款方归集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
广州市城投体育发展有限公司	往来款	4,027,389.63	1年以内、1-2年	39.18	201,999.65
上海建工(集团)总公司广州分公司	代垫款	2,078,585.00	5年以上	20.22	2,078,585.00
应收代垫职工款	代垫款	1,171,656.78	1年以内、1-2年	11.40	-
广州万燕科技文化传媒有限公司	代垫款	1,101,798.68	1-2年	10.72	1,101,798.68
广州市道路扩建工程办公室	押金及保证金、代垫款	193,198.00	5年以上	1.88	189,198.00

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	-	8,572,628.09	-	83.40	3,571,581.33

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值
库存商品	8,851,746.46	-	8,851,746.46	6,528,120.27	-	6,528,120.27
低值易耗品	1,329,475.72	-	1,329,475.72	1,941,519.70	-	1,941,519.70
合计	10,181,222.18	-	10,181,222.18	8,469,639.97	-	8,469,639.97

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	10,599,888.24	1,753,858.99	-
待认证进项税额	9,730,421.80		
多交税款	119,131.07	156,195.20	-
合计	20,449,441.11	1,910,054.19	-

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
			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	其他			
1. 合营企业												
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 联营企业												
广州新电视塔月娇轩饮食有限公司	17,152.02	17,152.02	-	17,152.02	-	-	-	-	-	-	-	—
广州佳馨健康产业投资有限公司	529,386.74		-	-	-29,750.89	-	-	-	-	499,635.85	-	—
小计	546,538.76	17,152.02	—	17,152.02	-29,750.89	—	—	—	—	499,635.85	—	—
合计	546,538.76	17,152.02	—	17,152.02	-29,750.89	—	—	—	—	499,635.85	—	—

注：因广州新电视塔月娇轩饮食有限公司停业时间较长，本年2月采取股权转让方式转让所持有的月娇轩公司49%股权。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,483,019,712.72	2,539,550,655.98
固定资产清理	-	-
合计	2,483,019,712.72	2,539,550,655.98

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	电视塔	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	7,276,775.38	2,304,313,132.77	931,950,983.91	1,636,222.30	47,403,322.85	86,626,605.77	3,379,207,042.98
2. 本年增加金额			999,455.07	526,201.35	4,460,498.71	15,182,737.84	21,168,892.97
(1) 购置	-	-	999,455.07	526,201.35	4,460,498.71	15,011,502.40	20,997,657.53
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	171,235.44	171,235.44
3. 本年减少金额	-	-	5,170,473.19	252,368.00	746,044.50	300,328.54	6,469,214.23
(1) 处置或报废	-	-	5,170,473.19	252,368.00	746,044.50	300,328.54	6,469,214.23
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
(3) 盘亏	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	7,276,775.38	2,304,313,132.77	927,779,965.79	1,910,055.65	51,117,777.06	101,509,015.07	3,393,906,721.72
二、累计折旧							
1. 年初余额	778,578.77	376,350,950.40	409,608,930.25	1,475,070.45	36,286,025.89	15,156,831.24	839,656,387.00
2. 本年增加金额	172,823.52	31,254,250.44	33,963,970.57	22,031.43	3,701,766.40	6,565,064.33	75,679,906.69
(1) 计提	172,823.52	31,254,250.44	33,963,970.57	22,031.43	3,701,766.40	6,565,064.33	75,679,906.69
3. 本年减少金额			3,229,912.88	239,749.60	698,919.09	280,703.12	4,449,284.69
(1) 处置或报废	-	-	3,229,912.88	239,749.60	698,919.09	280,703.12	4,449,284.69
(2) 盘亏	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	951,402.29	407,605,200.84	440,342,987.94	1,257,352.28	39,288,873.20	21,441,192.45	910,887,009.00

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	电视塔	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
三、减值准备							
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	6,325,373.09	1,896,707,931.93	487,436,977.85	652,703.37	11,828,903.86	80,067,822.62	2,483,019,712.72
2. 年初账面价值	6,498,196.61	1,927,962,182.37	522,342,053.66	161,151.85	11,117,296.96	71,469,774.53	2,539,550,655.98

注:

- (1) 本公司年末不存在需计提固定资产资产减值准备的情况。
- (2) 本公司年末所有权受到限制的固定资产详见附注“六、47”。
- (3) 广州塔尚未取得房产证。

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	100,391,808.89	9,529,953.85
工程物资	-	-
合计	100,391,808.89	9,529,953.85

(1) 在建工程

1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海洋馆建设工程	98,942,237.91	-	98,942,237.91	2,562,264.09	-	2,562,264.09
广州塔码头东扩升级项目	644,645.66	-	644,645.66	30,150.00	-	30,150.00
海心沙码头改造项 目	-	-	-	6,772,824.66	-	6,772,824.66
OA协同管理办公系 统项目	164,715.10	-	164,715.10	164,715.10	-	164,715.10
珠江红船升级改造 项目	301,886.80	-	301,886.80	-	-	-
岭南印象园二期提 升改造项目	82,792.45	-	82,792.45	-	-	-
客流监测及分析系 统	255,530.97	-	255,530.97	-	-	-
合计	100,391,808.89	-	100,391,808.89	9,529,953.85	-	9,529,953.85

2) 重要在建工程变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他减少	
海心沙码头改造项 目	6,772,824.66	15,642,092.75	-	22,414,917.41	-
海洋馆建 设工程	2,562,264.09	96,379,973.82	-	-	98,942,237.91

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他减少	
岭南印象园二期提升改造项目	-	27,704,977.91	-	27,622,185.46	82,792.45
<b>合计</b>	<b>9,335,088.75</b>	<b>139,727,044.48</b>	<b>—</b>	<b>50,037,102.87</b>	<b>99,025,030.36</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
海心沙码头改造项目	27,821,607.68	80.57	100.00	-	-	-	自有资金
海洋馆建设工程	262,608,100.00	37.68	37.68	87,605.99	87,605.99	100%	自有资金/金融机构贷款
岭南印象园二期提升改造项目	50,740,000.00	59.77	59.77	-	-	-	自有资金
<b>合计</b>	<b>341,169,707.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>87,605.99</b>	<b>87,605.99</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注: 海心沙码头改造项目、岭南印象园二期提升改造项目其他减少为结转入长期待摊费用摊销。

### 10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2023年01月01日	116,834,006.22	-	-	-	<b>116,834,006.22</b>
2. 本期增加金额	215,937,250.90	-	-	-	<b>215,937,250.90</b>
(1) 租入	215,937,250.90	-	-	-	<b>215,937,250.90</b>
(2) 汇率变动	-	-	-	-	—
(3) 在建工程转入	-	-	-	-	—
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	—
(2) 其他减少	-	-	-	-	—

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2023年12月31日	332,771,257.12	-	-	-	332,771,257.12
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2023年01月01日	12,302,034.24	-	-	-	12,302,034.24
2. 本期增加金额	15,802,842.19	-	-	-	15,802,842.19
(1) 计提	15,802,842.19	-	-	-	15,802,842.19
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转入持有待售	-	-	-	-	-
(3) 减少	-	-	-	-	-
4. 2023年12月31日	28,104,876.43				28,104,876.43
<b>三、减值准备</b>					
1. 2023年01月01日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2023年12月31日	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 2023年12月31日账面价值	304,666,380.69				304,666,380.69
2. 2023年01月01日账面价值	104,531,971.98	-	-	-	104,531,971.98

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	软件	商标	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	18,760,532.05	167,343.40	237,686.40	19,165,561.85
2. 本年增加金额	551,672.23	-	-	551,672.23
(1) 购置	551,672.23	-	-	551,672.23
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	19,312,204.28	167,343.40	237,686.40	19,717,234.08
<b>二、累计摊销</b>				

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	商标	其他	合计
1. 年初余额	16,675,002.26	145,962.39	237,686.40	17,058,651.05
2. 本年增加金额	896,042.02	4,167.49	-	900,209.51
(1) 计提	896,042.02	4,167.49	-	900,209.51
3. 本年减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	17,571,044.28	150,129.88	237,686.40	17,958,860.56
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				-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,741,160.00	17,213.52		1,758,373.52
2. 年初账面价值	2,085,529.79	21,381.01	-	2,106,910.80

**12. 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
土地出让金及拆迁补偿款	133,928,356.29	4,042,504.94	5,817,091.03	-	132,153,770.20
广州塔财富码头4艘趸船中间检验服务委托项目合同款	640,182.83	-	75,517.32	-	564,665.51
海心沙东区码头红船票房升级改造项目合同	328,226.34	-	38,239.92	-	289,986.42
海心吧窗帘、招牌、厨房设备	111,503.28	-2,726.26	27,194.25	-	81,582.77
广州塔财富码头候	18,153.53	-	12,353.88	-	5,799.65

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
船厅内部 装修工程					
塔畔吧升级 改造工程费用	46,086.41	-	17,839.68	-	28,246.73
媒体港办 公楼装修	409,061.29	-	244,841.76	-	164,219.53
广州塔 周边环境提 升改造“潮 墟”项	734,570.25	-	734,570.25	-	-
广州塔 二层平台塔 畔吧升级改 造工程	3,862,016.57	-	546,900.84	-	3,315,115.73
印象园改 造工程	15,473,561.68	28,371,100.79	2,648,796.85	1,237,873.18	39,957,992.44
广州塔招 商中心装 修项目	-	175,580.72	53,649.64	-	121,931.08
广潮品牌 生活馆-岭 南印象店 店铺改造 项目	-	95,029.70	23,757.39	-	71,272.31
海心沙东 区码头改 造工程	-	22,414,917.41	560,372.94	-	21,854,544.47
山庄旅舍 项目硬装 部分	-	78,326,577.35	389,684.46	-	77,936,892.89
海心吧硬 装工程	-	2,300,000.00	574,999.92	-	1,725,000.08
珠江红船 特别检验 工程项目	-	120,490.00	23,780.85	-	96,709.15
海洋馆开 办费	1,214,284.58	3,876,364.10	-	5,090,648.68	

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
其他	844,634.68	-	536,126.33	-	308,508.35
<b>合计</b>	<b>157,610,637.73</b>	<b>139,719,838.75</b>	<b>12,325,717.31</b>	<b>6,328,521.86</b>	<b>278,676,237.31</b>

说明:公司已于2006年2月22日与广州市国土资源和房屋管理局签订了《广州市国有土地使用权出让合同》并按合同约定支付土地出让金19,547,617.00元,同时合同约定拆迁结案后待公司补齐拆迁资料后,需按有关规定重新计收国有土地使用权出让金。但由于历史遗留原因,截至目前公司尚未取得土地使用权证。公司将已发生的土地出让金及拆迁补偿费列报于“长期待摊费用”按40年进行摊销。

### 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	9,010,544.52	2,252,636.27	8,493,023.83	2,123,255.97
递延收益	6,974,219.77	1,743,554.94	416,666.48	104,166.62
固定资产折旧税会差	45,780,257.92	11,445,064.48	43,581,730.52	10,895,432.63
租赁负债	320,342,927.68	80,085,731.90	107,682,129.80	26,920,532.45
开办费	3,393,719.79	848,429.95	-	-
职工薪酬	15,596,718.00	3,899,179.50	-	-
成本费用	8,730,921.54	2,182,730.39	-	-
可抵扣亏损	-	-	35,520,277.10	8,880,069.27
<b>合计</b>	<b>409,829,309.22</b>	<b>102,457,327.43</b>	<b>195,693,827.73</b>	<b>48,923,456.94</b>

#### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
税前一次性抵扣固定资产折旧	11,806,135.76	2,951,533.94	11,372,155.04	2,843,038.76
使用权资产	304,666,380.69	76,166,595.19	104,531,971.93	26,132,993.00
<b>合计</b>	<b>316,472,516.45</b>	<b>79,118,129.13</b>	<b>115,904,126.97</b>	<b>28,976,031.76</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	122,719.22
可抵扣亏损	53,916,780.11	56,309,478.35
<b>合计</b>	<b>53,916,780.11</b>	<b>56,432,197.57</b>

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	292,101.06	292,101.06
预付长期资产购置款	3,202,613.21	-
<b>合计</b>	<b>3,494,714.27</b>	<b>292,101.06</b>

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	-	22,664,204.30
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>22,664,204.30</b>

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款及劳务	40,790,107.49	22,313,862.12
工程款及设备款	4,802,366.18	990,740.29
其他	271,672.23	-
<b>合计</b>	<b>45,864,145.90</b>	<b>23,304,602.41</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州市市维建设工程有限公司	4,710,069.10	工程整改未完成
<b>合计</b>	<b>4,710,069.10</b>	—

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	2,159,496.73	3,588,496.19
<b>合计</b>	<b>2,159,496.73</b>	<b>3,588,496.19</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项:

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未结转原因
广州供电局有限公司路灯管理所	1,941,282.70	一次性预收二十年租金
合计	1,941,282.70	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款及劳务款	30,934,284.54	13,881,405.33
合计	30,934,284.54	13,881,405.33

(2) 期末账龄超过1年的重要合同负债: 无

19. 应付职工薪酬

(1) 职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,402,866.65	222,770,234.80	165,585,449.52	75,587,651.93
离职后福利-设定提存计划	5,555,570.61	15,516,416.93	20,060,283.30	1,011,704.24
辞退福利及内退补偿	-	121,499.76	121,499.76	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	23,958,437.26	238,408,151.49	185,767,232.58	76,599,356.17

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,245,522.48	181,292,900.00	125,091,510.89	72,446,911.59
职工福利费	-	5,701,340.77	5,701,340.77	-
社会保险费	493,069.85	7,431,274.40	7,924,344.25	-
其中: 医疗保险费	408,188.04	7,090,377.86	7,498,565.90	-
工伤保险费	84,881.81	298,992.30	383,874.11	-
生育保险费	-	41,841.72	41,841.72	-
重大疾病险	-	62.52	62.52	-
住房公积金	205,825.00	11,996,084.00	12,022,949.00	178,960.00

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	327,824.93	4,150,362.68	2,824,052.98	1,654,134.63
短期带薪缺勤	-	-	-	-
其他短期薪酬 (劳务费)	1,130,624.39	12,198,272.95	12,021,251.63	1,307,645.71
<b>合计</b>	<b>18,402,866.65</b>	<b>222,770,234.80</b>	<b>165,585,449.52</b>	<b>75,587,651.93</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,424,151.87	13,843,091.09	19,267,242.96	-
失业保险费	131,418.74	661,621.60	793,040.34	-
年金	-	1,011,704.24	-	1,011,704.24
<b>合计</b>	<b>5,555,570.61</b>	<b>15,516,416.93</b>	<b>20,060,283.30</b>	<b>1,011,704.24</b>

20. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,981,502.86	1,432,965.46
城市建设维护税	116,471.09	90,434.33
房产税	1,161,298.87	1,769,027.05
个人所得税	726,222.48	442,270.33
教育费附加	49,916.21	38,757.58
地方教育费附加	33,277.49	25,838.39
印花税	71,787.25	34,172.51
企业所得税	12,177,057.71	-
消费税	3,646.39	471.22
其他税费	92,704.75	42,485.05
<b>合计</b>	<b>16,413,885.10</b>	<b>3,876,421.92</b>

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,533,368.94	4,199,291.66
应付股利	1,902,833.69	-
其他应付款	31,786,365.71	28,154,151.47
<b>合计</b>	<b>35,222,568.34</b>	<b>32,353,443.13</b>

(1) 应付利息

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,275,138.15	1,538,846.48
分期付息到期还本的短期借款利息	-	23,622.95
关联方资金占用应付利息	258,230.79	2,636,822.23
<b>合计</b>	<b>1,533,368.94</b>	<b>4,199,291.66</b>

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,902,833.69	-
<b>合计</b>	<b>1,902,833.69</b>	<b>-</b>

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	15,504,202.02	15,968,782.53
单位往来款	2,345,875.22	535,111.10
职工往来及其他	1,126,932.64	11,650,257.84
预提费用	12,809,355.83	-
<b>合计</b>	<b>31,786,365.71</b>	<b>28,154,151.47</b>

2) 年末账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期租赁负债	25,628,548.81	8,779,809.67
一年内到期长期应付款	-	220,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,628,548.81</b>	<b>228,779,809.67</b>

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	457,158.46	292,012.94
<b>合计</b>	<b>457,158.46</b>	<b>292,012.94</b>

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
保证借款	-	770,000,000.00
保证、质押借款	1,315,000,000.00	345,000,000.00
质押、抵押借款	28,050,996.17	32,810,996.17
质押借款	30,222,537.14	-
<b>合计</b>	<b>1,373,273,533.31</b>	<b>1,147,810,996.17</b>

(2) 借款明细:

项目	年末余额	长期借款利率区间
保证、质押借款	1,315,000,000.00	3.05%—3.10%
抵押、质押借款	28,050,996.17	3.91%
质押借款	30,222,537.14	2.99%
<b>合计</b>	<b>1,373,273,533.31</b>	—

(3) 期末已逾期未偿还的短期借款: 无

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	405,861,449.07	134,567,700.37
减: 未确认的融资费用	85,518,521.39	26,885,570.56
重分类至一年内到期的非流动负债	25,628,548.81	8,779,809.67
<b>合计</b>	<b>294,714,378.87</b>	<b>98,902,320.14</b>

26. 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	-	104,102,000.00	-	104,102,000.00
专项应付款	-	-	-	-
<b>合计</b>	—	<b>104,102,000.00</b>	-	<b>104,102,000.00</b>

(1) 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>104,102,000.00</b>	-
其中: 广州市城市建设投资集团有限公司	104,102,000.00	—

27. 递延收益

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
珠江红船和粤剧宣传推广补助	416,666.51	-	416,666.51	-
广州港口船舶排放控制2019-2020年度补贴资金	1,042,062.16	-	126,310.73	915,751.43
2022年珠江王子号国家油补统筹资金补贴	-	4,452,000.00	795,000.00	3,657,000.00
广州港口船舶排放控制2022-2023年度补贴	-	2,505,880.00	104,411.66	2,401,468.34
<b>合计</b>	<b>1,458,728.67</b>	<b>6,957,880.00</b>	<b>1,442,388.90</b>	<b>6,974,219.77</b>

**28. 其他非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待付工程款	167,232,545.06	168,735,376.45
资金拆借	-	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>167,232,545.06</b>	<b>268,735,376.45</b>

**29. 股本**

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	618,950,000.00	-	-	-	-	-	618,950,000.00
<b>合计</b>	<b>618,950,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>618,950,000.00</b>

**30. 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	333,004,938.89	-	-	333,004,938.89
<b>合计</b>	<b>333,004,938.89</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>333,004,938.89</b>

**31. 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	46,147,570.18	11,253,293.51	-	57,400,863.69
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>46,147,570.18</b>	<b>11,253,293.51</b>	<b>—</b>	<b>57,400,863.69</b>

**32. 未分配利润**

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上期
调整前上年末未分配利润	243,264,158.07	308,838,817.19
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	12,045.29
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		12,045.29
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	243,264,158.07	308,850,862.48
加:本年归属于母公司所有者的净利润	138,824,914.59	-65,586,704.41
减:提取法定盈余公积	11,253,293.51	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>370,835,779.15</b>	<b>243,264,158.07</b>

**33. 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	867,057,843.73	392,341,393.69	361,742,506.67	256,604,095.99
其他业务	6,856,193.94	7,054,701.28	6,355,052.72	5,400,107.45
<b>合计</b>	<b>873,914,037.67</b>	<b>399,396,094.97</b>	<b>368,097,559.39</b>	<b>262,004,203.44</b>

主营业务分类别

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门票、游乐	440,955,389.41	136,240,116.40	142,021,201.15	87,331,734.33
广告	30,849,450.40	4,157,179.34	30,921,023.14	4,196,737.05
租赁	37,790,944.91	23,965,190.59	23,786,622.67	16,889,207.62
珠江游	159,574,377.22	95,594,480.70	53,273,060.69	51,431,655.32
餐饮	112,841,043.59	84,995,773.45	56,765,262.09	62,097,837.45

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
会展	10,384,211.09	2,296,656.96	16,440,824.09	1,720,987.50
商品销售	45,165,294.06	20,893,626.11	16,805,453.84	10,423,814.51
其他	29,497,133.05	24,198,370.14	21,729,059.00	22,512,122.21
<b>合计</b>	<b>867,057,843.73</b>	<b>392,341,393.69</b>	<b>361,742,506.67</b>	<b>256,604,095.99</b>

**34. 税金及附加**

项目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,675,076.86	646,867.28
教育费附加	711,325.85	277,186.25
地方教育费附加	485,098.71	184,790.84
房产税	26,399,913.44	4,069,238.32
土地使用税	511,128.00	-
文化事业建设费	1,163,425.25	-
其他	491,057.45	736,915.59
<b>合计</b>	<b>31,437,025.56</b>	<b>5,914,998.28</b>

**35. 销售费用**

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	28,620,335.94	15,533,793.46
推广费	9,925,713.75	5,245,617.83
折旧与摊销	2,555,131.86	2,401,583.58
劳务费	259,821.86	50,614.07
事务经费	3,058,582.82	1,278,124.91
装饰费	2,074,245.92	13,751.95
销售服务费	3,598,856.15	1,266,296.52
<b>合计</b>	<b>50,092,688.30</b>	<b>25,789,782.32</b>

**36. 管理费用**

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	64,613,652.81	42,071,607.40
维修及保养	28,089,308.10	23,286,117.20
清洁卫生费	719,862.36	536,397.13
折旧与摊销	20,106,765.12	19,986,578.88
业务招待费	358,003.18	154,961.61

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上期发生额
劳务费	2,491,955.67	1,519,405.95
事务经费	5,610,750.97	1,815,109.60
保险费	1,791,752.96	1,811,929.53
咨询费	9,448,723.86	4,345,403.72
办公费	1,086,176.38	648,125.24
租金及物业	1,138,732.18	1,288,173.83
通讯费	683,219.65	1,078,149.79
开办费	4,316,002.09	-
<b>合计</b>	<b>140,454,905.33</b>	<b>98,541,959.88</b>

**37. 财务费用**

项目	本年发生额	上期发生额
利息费用	54,670,791.89	65,380,720.84
减: 利息收入	4,523,871.46	4,348,983.76
加: 汇兑损失	-	-
其他支出	914,309.42	338,428.03
<b>合计</b>	<b>51,061,229.85</b>	<b>61,370,165.11</b>

**38. 其他收益**

项目	本年发生额	上期发生额
政府补助	2,076,289.62	6,749,637.04
个税手续费返还	49,251.53	27,717.84
进项税加计扣除	3,179,870.81	1,684,479.90
其他	4.75	-
<b>合计</b>	<b>5,305,416.71</b>	<b>8,461,834.78</b>

**(1) 政府补助明细**

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
非物质文化遗产保护补助经费	-	80,000.00	与收益相关
21年珠江公主号国家油补统筹资金	-	3,000,000.00	与收益相关
2022年珠江王子号国家油补统筹资金补贴	795,000.00	-	与资产相关
广州港口船舶排放控制 2019-	126,310.73	94,732.92	与资产相关

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020年度补贴资金			
2022“广州文旅特色品牌推广项目”专项扶持资金	-	300,000.00	与收益相关
以工代训补贴	-	67,500.00	与收益相关
珠江红船和粤剧宣传推广补助	416,666.51	1,000,000.17	与收益相关
促进文旅消费资金	324,989.50	1,384,500.00	与收益相关
稳岗补贴	3,448.33	341,559.97	与收益相关
一次性留工补助	-	460,250.00	与收益相关
就业补贴	15,462.89	21,093.98	与收益相关
广州港口船舶排放控制 2022-2023年度补贴	104,411.66	-	与资产相关
服务业标准化试点专项资金	140,000.00	-	与收益相关
旅游度假区纾困资金	150,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,076,289.62</b>	<b>6,749,637.04</b>	—

### 39. 投资收益

项目	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,750.89	19,907.06
处置长期股权投资产生的投资收益	5,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-24,750.89</b>	<b>19,907.06</b>

### 40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
应收款减值损失	-534,672.72	-941,404.15
<b>合计</b>	<b>-534,672.72</b>	<b>-941,404.15</b>

### 41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	104,679.55	28,205.97	104,679.55
<b>合计</b>	<b>104,679.55</b>	<b>28,205.97</b>	<b>104,679.55</b>

### 42. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,702.65	9,051.00	2,702.65
违约金、赔偿金	3,613.00	40,574.92	3,613.00
无法支付的应付款利得	-	3,323.20	-
其他	381,777.98	277,028.37	381,777.98
<b>合计</b>	<b>388,093.63</b>	<b>329,977.49</b>	<b>388,093.63</b>

#### 43. 营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	226,761.59	2,044,563.44	226,761.59
对外捐赠	-	-	-
赔偿、违约金及滞纳金	7,689.86	-	7,689.86
非常损失	-	226.44	-
其他	36,494.67	176,096.72	36,494.67
<b>合计</b>	<b>270,946.12</b>	<b>2,220,886.60</b>	<b>270,946.12</b>

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上期发生额
当年所得税费用	54,948,641.90	-
递延所得税费用	-3,391,773.12	-11,155,901.50
其他	-5,420.40	917.46
<b>合计</b>	<b>51,551,448.38</b>	<b>-11,154,984.04</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	206,439,913.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,609,978.46
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-5,420.40
非应税收入的影响	-1,217,562.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,012.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,814,522.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	4,209,813.52

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
抵扣亏损的影响	
其他	-579,850.62
所得税费用	51,551,448.38

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
利息收入	3,881,641.79	3,158,829.92
往来款	5,266,532.26	27,097,688.02
政府补助款	7,588,332.39	6,661,025.86
押金及保证金	5,169,511.58	4,256,524.14
备用金	738,597.40	864,368.75
其他	16,720,273.01	19,586,983.04
<b>合计</b>	<b>39,364,888.43</b>	<b>61,625,419.73</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
付现费用	88,870,200.07	46,314,235.10
往来款	3,394,770.00	33,789,699.94
其他	1,078,137.75	5,041,423.25
<b>合计</b>	<b>93,343,107.82</b>	<b>85,145,358.29</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
资金拆借	-	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>100,000,000.00</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
支付租金	11,104,964.42	1,015,370.24
<b>合计</b>	<b>11,104,964.42</b>	<b>1,015,370.24</b>

46. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	154,888,465.44	-68,690,931.05
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	534,672.72	941,404.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,679,906.69	76,097,942.12
使用权资产折旧	11,850,164.39	12,191,470.77
无形资产摊销	900,209.51	1,109,557.63
长待摊费用摊销	12,325,717.31	9,577,719.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-104,679.55	-28,205.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	224,058.94	2,035,512.44
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	54,670,791.89	65,380,720.84
投资损失(收益以“-”填列)	24,750.89	-19,907.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-53,533,870.49	-35,862,324.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	50,142,097.37	24,706,422.65
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,711,582.21	-432,582.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	35,596,941.01	-36,583,594.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	112,282,823.36	-9,833,358.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	453,770,467.27	40,589,845.87
<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	331,045,287.76	213,052,745.98
减: 现金的年初余额	213,052,745.98	200,460,678.50
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	117,992,541.78	12,592,067.48

**(2) 现金和现金等价物**

项目	年末余额	年初余额
现金	331,045,287.76	213,052,745.98
其中：库存现金	215,140.92	170,643.12
可随时用于支付的银行存款	329,003,635.31	212,025,815.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,826,511.53	856,286.87
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
其他	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
其他	-	-
年末现金和现金等价物余额	331,045,287.76	213,052,745.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**47. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	账面价值	使用受限制的原因
其他货币资金	200,000.00	旅行社资质保证金
其他货币资金	800,000.00	冻结
固定资产	45,737,820.09	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>46,737,820.09</b>	—

注：截至报告日，已解除 800,000.00 元财产冻结。

**48. 政府补助**

政府补助明细详见附注“六、38（1）”。

**49. 其他：无。**

**七、 合并范围的变化**

**1. 非同一控制下企业合并**

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

**2. 同一控制下企业合并**

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

**3. 其他原因的合并范围变动: 无**

**八、 在其他主体中的权益**

**1. 在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州塔云星餐饮有限公司	广州	广州	餐饮	100.00	-	投资设立
广州城港旅游发展有限公司	广州	广州	旅游	51.00	-	投资设立
广州印象文化旅游发展有限公司	广州	广州	旅游	100.00	-	同一合并
广州花园运营管理有限公司	广州	广州	商业服务	100.00	-	投资设立

**(2) 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州城港旅游发展有限公司	49.00	16,063,550.85	3,805,667.39	22,709,987.67

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

项目	广州城港旅游发展有限公司	
	本年金额	上期金额
流动资产	34,175,421.03	19,716,146.72
非流动资产	78,616,703.12	79,711,533.74
资产合计	112,792,124.15	99,427,680.46
流动负债	29,161,117.86	32,807,852.78
非流动负债	37,284,092.70	45,289,002.77
负债合计	66,445,210.56	78,096,855.55
净资产	46,346,913.59	21,330,824.91
按持股比例计算的净资产份额	23,636,925.93	10,878,720.70
营业收入	159,842,681.75	53,315,330.18
净利润	32,782,756.83	-6,157,726.61

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营及联营企业

无。

### (2) 重要合营或联营企业的主要财务信息

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2. 市场风险

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

#### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率上升或下降 100 个基点,则本公司的净利润将减少或增加 1,373.27 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3. 流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 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(%)
广州市城市建设投资集团有限公司	广州市	建设经营	1,752,424.2473	90.00	90.00

广东省财政厅持有广州市城市建设投资集团有限公司 10%的出资,广州市人民政府国有资产监督管理委员会持有广州市城市建设投资集团有限公司 90%的出资,公司的实际控制人为广州市国有资产监督管理委员会。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

合营及联营企业情况详见本附注“六、7.长期股权投资”。

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**4. 其他关联方**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市城投发展控股有限公司	同受一方控制
广州市城投体育发展有限公司	同受一方控制
广州市建广环境科技股份有限公司	同受一方控制
广州市建设投资发展有限公司	同受一方控制
广州市城投土地开发有限公司	同受一方控制
广州城投云山建设投资有限公司	同受一方控制
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	同受一方控制
广州市市政工程维修处有限公司	同受一方控制
广州市市维建设工程有限公司	同受一方控制
广州市市维新材料科技有限公司	同受一方控制
广州市建隆物业管理有限公司	同受一方控制
广州市城壹房地产顾问有限公司	同受一方控制
广州市城投资产经营管理有限公司	同受一方控制
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	同受一方控制
广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司	同受一方控制
广州市城投智能科技投资有限公司	同受一方控制
广州市城投文化旅游发展有限公司	同受一方控制
广州宽带主干网络有限公司	同受一方控制
广州市城建规划设计院有限公司	同受一方控制
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	同受一方控制
广州市城裕房地产开发有限公司	同受一方控制
广州市城祥房地产开发有限公司	同受一方控制
广州市城隆房地产开发有限公司	同受一方控制
广州市城达房地产开发有限公司	同受一方控制
广州市城悦房地产开发有限公司	同受一方控制
广州市城毅房地产开发有限公司	同受一方控制
广州市城投发展控股有限公司	同受一方控制
广州城投住房租赁发展投资有限公司	同受一方控制
广州新中轴建设有限公司	同受一方控制
广州城投佳都智城科技发展有限公司	同受一方控制
广州城投充电科技有限公司	同受一方控制
广州城投海丝置业投资有限公司	同受一方控制

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州空港城锦房地产开发有限公司	同受一方控制
广州空铁新城投资发展有限公司	同受一方控制
广州市广花房地产开发有限公司	同受一方控制
广州城玥投资发展有限公司	同受一方控制
广州市启臻房地产开发有限公司	同受一方控制
广州城投智奥发展有限公司	同受一方控制
广州城投城市更新集团有限公司	同受一方控制
广州大学城能源发展有限公司	同受一方控制
广州有林投资管理有限公司资产经营分公司	同受一方控制
广州佳馨健康产业投资有限公司	同受一方控制
广州城投白云置业投资有限公司	同受一方控制
广州市城视产业运营管理有限公司	同受一方控制
广州新城建投资发展有限公司	同受一方控制
广州文化产业运营管理有限公司	同受一方控制
广州城投房屋建筑工程有限公司	同受一方控制
广州市广播电视台	持有公司5%以上股份的法人
广州广电传媒集团有限公司	持有公司5%以上股份的法人控制下的公司
李洪涛	董事长、党支部书记
罗玖	董事/总经理/副书记
李明华	董事/副书记
张蕾	董事
龙湘	监事会主席
林文卫	监事
余萱昌	职工监事
陈凯燕	董事会秘书/财务总监
李宏庆	副总经理
孙逸辉	副总经理
陈柏良	副总经理
朱剑全	副总经理

**(二) 关联交易**

**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

**销售商品、提供劳务情况**

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	本年发生额	上期发生额
广州广电传媒集团有限公司	-	685,889.45
广州市城市建设投资集团有限公司	6,886,858.13	20,749,136.99
广州市城投体育发展有限公司	10,281,060.50	5,772,787.68
广州城投充电科技有限公司	40,900.00	50,927.85
广州城投海丝置业投资有限公司	4,672.57	188,679.25
广州宽带主干网络有限公司	-	12,190.48
广州城投智奥发展有限公司	-	6,985.75
广州市启臻房地产开发有限公司	46,846.56	92,500.28
广州市城达房地产开发有限公司	30,251.33	74,025.66
广州空港城锦房地产开发有限公司	16,061.95	74,778.76
广州市城壹人力资源有限公司	-	14,867.26
广州城市规划技术开发服务部有限公司	98,927.73	-
广州市建广环境科技股份有限公司	2,370.95	-
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	12,096.12	-
广州市城投资产经营管理有限公司	1,079.61	-
广州市城祥房地产开发有限公司	1,592.92	-
广州市城裕房地产开发有限公司	1,592.92	-
广州市城隆房地产开发有限公司	29,601.77	-
广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司	1,083.18	-
广州市建隆物业管理有限公司	21,504.44	-
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	11,628.32	-
广州大学城能源发展有限公司	11,867.26	-
广州有林投资管理有限公司资产经营分公司	3,823.00	-
广州佳馨健康产业投资有限公司	4,159.29	-
广州城投白云置业投资有限公司	21,673.89	-
广州市市维新材料科技有限公司	3,584.07	-
广州市城悦房地产开发有限公司	46,626.11	-
广州市城视产业运营管理有限公司	3,097.18	-
广州新城建投资发展有限公司	12,300.88	-
广州市城毅房地产开发有限公司	31,860.18	-

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	本年发生额	上期发生额
广州空铁新城投资发展有限公司	913.28	-
广州市广花房地产开发有限公司	1,065.49	-
广州城玥投资发展有限公司	913.28	-
广州文化产业运营管理有限公司	4,460.18	-

**购买商品、接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
广州城投房屋建筑工程有限公司	工程施工	43,599,168.24	-
广州新中轴建设有限公司	工程施工	3,301,886.80	-
广州市市维建设工程有限公司	工程施工	16,970,602.27	-
广州市建隆物业管理有限公司	水电费、维护费	409,666.87	682,702.47
广州市建隆物业管理有限公司越秀分公司	水电费、维护费	591.95	-
广州市建广环境科技股份有限公司	清洁费/绿化工程/安保费	11,648,488.47	4,645,409.78
广州市城建规划设计院有限公司	维保费/工程款	5,754,079.37	36,684.24
广州市城壹人力资源有限公司	劳务费、绿化服务费	2,252,780.90	452,031.36
广州市城壹房地产顾问有限公司	商业策划服务费	313,221.98	21,509.43
广州市城投资产经营管理有限公司	船票分成及物业管理费	38,330.22	261,525.35
广州市城投体育发展有限公司	业务宣传费等	1,542,397.58	-
广州市城市建设投资集团有限公司	资金利息	3,008,036.36	2,246,352.22
广州宽带主干网络有限公司	技术服务费用、通讯费	515,115.37	97,814.46
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	水电费/工程款	4,461,890.85	2,005,313.71
广州城投佳都智城科技发展有限公司	采购款	-	2,902.26
广州市城投智能科技有限公司	营销费用	100,867.92	-

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
投资有限公司			
广州城投发展研究院有限公司	工程款	318,584.91	-
广州大学城能源发展有限公司	维保费	36,697.25	-

## 2. 关联租赁情况

本公司作为出租方: 无

本公司作为承租方:

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
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	房屋建筑物	10,475,586.24	-
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	房屋建筑物	1,241,445.69	830,418.97
广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司	房屋建筑物	16,636.26	-

注: 本年确认的租赁费为简化处理的短期租赁、低价值资产租赁的租金费用和融资租赁使用权资产折旧计入的租金费用。

## 3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方: 无。

(2) 本公司作为被担保方:

担保方名称	被担保方名称	担保合同金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市城市建设投资集团有限公司	广州塔旅游文化发展股份有限公司	5亿	-	2019-10-14	2026-12-15	是
广州市城市建设投资集团有限公司	广州塔旅游文化发展股份有限公司	9.22亿	-	2006-9-21	2030-12-15	是

2023年4月7日,本公司和中国农业银行股份有限公司广州城南支行签署10.85亿元长期借款归还广州银行股份有限公司剩余借款,原借款合同已履行完毕。

## 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市城投体育发展有限公司	受让山庄旅舍项目资产	95,506,336.31	-

## 5. 关键管理人员薪酬

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上期发生额
薪酬合计(万元)	504.97	559.75

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州市市维建设工程有限公司	37,490.00	-	656,223.03	-
预付账款	广州市城建规划设计院有限公司	120,812.72	-	-	-
预付账款	广州宽带主干网络有限公司	256,800.00	-	-	-
预付账款	广州市建隆物业管理有限公司越秀分公司	521.30	-	-	-
应收账款	广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	3,285,582.29	3,285,582.29	3,285,582.29	3,285,582.29
应收账款	广州市建隆物业管理有限公司	8,190.00	409.50	1,590.00	79.50
应收账款	广州市建广环境科技股份有限公司	1,610.00	80.50	-	-
应收账款	广州市城隆房地产开发有限公司	33,450.00	1,672.50	-	-
应收账款	广州市城毅房地产开发有限公司	36,002.00	1,800.10	-	-
应收账款	广州市城裕房地产开发有限公司	1,800.00	90.00	-	-
应收账款	广州市城悦房地产开发有限公司	52,687.50	2,634.38	-	-
应收账款	广州市城祥房地产开发有限公司	21,621.60	4,109.76	19,821.60	1,670.28

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
	公司				
应收账款	广州市城投资 产经营管理有 限公司	-	-	470,669.00	280,964.90
应收账款	广州市城投资 产经营管理有 限公司珠江新 城分公司	476,433.00	466,996.65	-	-
应收账款	广州市城投体 育发展有限公 司	371,690.58	18,584.53	3,200,675.97	160,033.80
应收账款	广州市城投发 展控股有限公 司	-	-	5,832.00	2,035.20
应收账款	广州城市规划 技术开发服务 部有限公司	210.00	11.43	918.00	45.91
应收账款	广州城投综合 能源投资经营 管理有限公司	-	-	332.10	16.60
应收账款	广州空港城锦 房地产开发有 限公司	102,650.00	9,357.50	84,500.00	4,225.00
应收账款	广州市城达房 地产开发有限 公司	35,680.00	1,858.80	83,649.00	4,182.45
应收账款	广州市城市建 设投资集团有 限公司	6,066,547.24	303,327.36	13,565,016.00	678,250.80
应收账款	广州市城壹人 力资源有限公 司	4,250.00	425.00	4,250.00	212.50
应收账款	广州市启臻房 地产开发有限 公司	153,543.50	12,903.44	104,525.32	5,226.27
应收账款	广州广电传媒 集团有限公司	-	-	44,157.12	2,207.86
应收账款	广州城投智奥 发展有限公司	-	-	10,687.50	764.06
应收账款	广州城投白云	24,491.50	1,224.58	-	-

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
	置业投资有限公司				
应收账款	广州城投充电科技有限公司	1,322.00	66.10	-	-
应收账款	广州市城视产业运营管理有限公司	2,720.00	136.00	-	-
应收账款	广州城投海丝置业投资有限公司	4,800.00	240.00	-	-
应收账款	广州市市维新材料科技有限公司	900.00	45.00	-	-
应收账款	广州新城建设投资发展有限公司	13,900.00	695.00	-	-
其他应收款	广州市城投资产经营管理有限公司	-	-	69,430.00	-
其他应收款	广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	113,468.60	-	-	-
其他应收款	广州市城投体育发展有限公司	4,027,389.63	201,999.66	6,903,574.49	345,178.72
其他应收款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	4,012.40	-	4,012.40	-
其他应收款	广州城市规划技术开发服务部有限公司	2,168.00	108.40	15,647.00	782.35
其他应收款	广州市建隆物业管理有限公司	4,610.00	230.50	-	-
其他应收款	广州城投充电科技有限公司	8,323.31	416.17	-	-
其他应收款	广州市城投资产经营管理有限公司花果山	6,015.00	-	-	-

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
	分公司				
其他非流动资产	广州海洋生物科普有限公司	3,202,613.21	-	-	-

**2. 应付项目**

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
长期应付款	广州市城市建设投资集团有限公司	104,102,000.00	-
其他非流动负债	广州市城市建设投资集团有限公司	-	100,000,000.00
其他非流动负债	广州市市维建设工程有限公司	-	144,462.29
一年内到期的非流动负债	广州市城市建设投资集团有限公司	-	220,000,000.00
预收账款	广州新中轴建设有限公司	158.40	158.40
预收账款	广州市城投资产经营管理有限公司	-	1,656.00
预收账款	广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	3,036.00	-
预收账款	广州城投综合能源投资经营管理有限公司	9,544.00	4,554.00
预收账款	广州城投海丝置业投资有限公司	1,400.00	1,400.00
预收账款	广州城投城市更新集团有限公司	1,896.00	1,896.00
应付账款	广州市建广环境科技股份有限公司	2,960,240.12	-
应付账款	广州市城投体育发展有限公司	930,962.13	-
应付账款	广州大学城能源发展有限公司	40,000.00	-
应付账款	广州城投发展研究院有限公司	100,000.00	-
应付账款	广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	-	131,908.50
应付账款	广州市市维建设工程有限公司	13,652,604.53	7,237,998.44
应付账款	广州市建隆物业管理有限公司	18,041.27	53,684.53
应付账款	广州市城建规划设计院有限公司	3,558,720.97	89,300.77
应付账款	广州市城投资产经营管理有限公司	-	1,483,301.31
应付账款	广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	1,245,793.90	-
应付账款	广州城投综合能源投资经营管理有限公司	258,453.30	80,000.00
应付账款	广州城投佳都智城科技发展有限公司	-	3,230.00

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	司		
应付账款	广州城投充电科技有限公司	-	34,780.00
应付账款	广州市城壹人力资源有限公司	-	621,432.39
其他应付款	广州市市维检测有限公司	2,670.08	-
其他应付款	广州市市维建设工程有限公司	11,551.83	-
其他应付款	广州市建广环境科技股份有限公司	1,435,992.68	919,724.38
其他应付款	广州城市规划技术开发服务部有限公司	20,168.88	20,000.00
其他应付款	广州城投充电科技有限公司	28,758.72	28,758.72
其他应付款	广州宽带主干网络有限公司	15,237.48	10,000.00
其他应付款	广州市城投体育发展有限公司	1,415,094.34	423.64
其他应付款	广州市城壹房地产顾问有限公司	-	22,800.00
应付利息	广州市城市建设投资集团有限公司	258,230.79	2,636,822.23
合同负债	广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	-	28,735.00
合同负债	广州市城投资产经营管理有限公司	1,348.30	2,429.13
合同负债	广州城市规划技术开发服务部有限公司	14,557.34	18,582.52
合同负债	广州市建隆物业管理有限公司	-	203.88
合同负债	广州市城投体育发展有限公司	-	76.70

#### (四) 关联方承诺

公司于2006年2月22日与广州市国土资源和房屋管理局签订了《广州市国有土地使用权出让合同》合同约定支付土地出让金19,547,617元,同时约定拆迁结案后待公司补齐拆迁资料后,需按有关规定重新计收国有土地使用权出让金。公司已按合同约定支付土地出让金19,547,617元,但由于本地相关政府部门在征地补偿标准问题上与部分被征收方之间存在争议,土地拆迁补偿协议未能签署(公司已预付1,000万元土地补偿款),致土地拆迁结案未能办理结案手续,公司尚未取得土地使用权证,公司存在补缴土地出让金及补付征地补偿费的风险。

2016年10月27日,城投集团出具《关于广州塔土地出让金事项的承诺函》,对于本公司可能面临的被重新计收国有土地使用权出让金所致的经营风险,城投集团承诺承担全部责任,截至2023年12月31日城投集团未取消该项承诺。

#### (五) 其他: 无。

## 十二、 股份支付

报告期内本公司不存在股份支付情况。

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十三、或有事项

#### 1. 土地出让金与征地补偿费问题

截至本报告日,广州塔用地因本地相关政府部门在征地补偿标准问题上与部分被征收方之间存在争议尚未办理拆迁结案手续,本公司存在补缴土地出让金及征地补偿费的风险。城投集团已对于本公司可能面临的被重新计收国有土地使用权出让金所致的经营风险已出具承诺函,城投集团承诺承担全部责任。具体可参见本附注“十一(四)关联方承诺”。

#### 2. 其他

(1) 截至资产负债表日止,本公司已一审判决并进入二审程序的诉讼如下:

原告人	被告人	诉讼时间	诉讼内容	诉讼判决金额(万元)	备注(判决书号)
广州塔旅游文化发展股份有限公司	广东省粮食科学研究所有限公司	2023年	临迁费支付截止时点	404.25	(2023)粤0105民初11501号

注:与广东省粮食科学研究所有限公司诉讼本公司已根据一审判决结果计提相关成本费用。

(2) 2020年01月06日本公司下属子公司广州城港旅游发展有限公司与中国工商银行签署了4200万长期借款合同用于建造两艘纯电动船,借款期限10年,广州城港旅游发展有限公司将两艘电动船提供抵押担保,同时将电动船票务收费权提供质押担保。

(3) 2023年4月7日广州塔与中国农业银行股份有限公司广州城南支行签署了10.85亿元长期借款合同用于归还广州银行股份有限公司贷款,借款期限12年,本公司将价值13.93亿的广州塔项目综合收费权质押,为本次借款提供保证。

(4) 2023年9月5日本公司下属子公司广州海洋馆运营管理有限公司与中国银行股份有限公司广州城北支行签署了1.89亿长期借款合同用于总投资约2.63亿元的广州海洋馆升级改造工程项目,借款期限15年,广州海洋馆运营管理有限公司将未来广州海洋馆运营收入的收款权质押,为本次借款提供保证。

以上事项不影响公司正常经营,除存在上述或有事项外,截至2023年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

### 十四、承诺事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 重要的非调整事项: 无

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据2024年4月19日公司2023年年度董事会会议作出的决议,以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.62元(含税)。截止2023年12月末,公司总股本为618,950,000股,向全体股东每10股派发现金红利0.62元(含税),预计派发现金红利为38,374,900.00元。该利润分配预案尚需经2023年年度股东大会审议通过后实施。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	11,107,250.54	24,637,539.90
1-2年	201,008.92	18,177.60
2-3年	13,584.00	-
3年以上	4,295,669.46	4,295,669.46
其中: 3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	4,295,669.46	4,295,669.46
合计	15,617,512.92	28,951,386.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,295,669.46	27.51	4,295,669.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,321,843.46	72.49	496,989.41	4.39	10,824,854.05
账龄组合	9,684,443.20	62.01	496,989.41	5.13	9,187,453.79
其他组合	1,637,400.26	10.48	-	-	1,637,400.26
<b>合计</b>	<b>15,617,512.92</b>	<b>100.00</b>	<b>4,792,658.87</b>	<b>—</b>	<b>10,824,854.05</b>

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,295,669.46	14.84	4,295,669.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	24,655,717.50	85.16	902,681.53	3.66	23,753,035.97
账龄组合	18,035,452.99	62.30	902,681.53	5.01	17,132,771.46
其他组合	6,620,264.51	22.86	-	-	6,620,264.51
<b>合计</b>	<b>28,951,386.96</b>	<b>100.00</b>	<b>5,198,350.99</b>	<b>—</b>	<b>23,753,035.97</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东爱科物联网有限公司	67,274.17	67,274.17	67,274.17	67,274.17	100.00	预计无法收回
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	3,285,582.29	3,285,582.29	3,285,582.29	3,285,582.29	100.00	预计无法收回
广州市意丰贸易有限公司	942,813.00	942,813.00	942,813.00	942,813.00	100.00	已吊销

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	4,295,669.46	4,295,669.46	4,295,669.46	4,295,669.46	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,469,850.28	473,492.52	5.00	18,017,275.39	900,863.77	5.00
1-2年	201,008.92	20,100.89	10.00	18,177.60	1,817.76	10.00
2-3年	13,584.00	3,396.00	25.00	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	9,684,443.20	496,989.41	—	18,035,452.99	902,681.53	—

3) 采用其他组合方法计提坏账的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	1,328,330.67	—	—	6,601,747.77	—	—
其他组合	309,069.59	—	—	18,516.74	—	—
合计	1,637,400.26	—	—	6,620,264.51	—	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	4,295,669.46	—	—	—	4,295,669.46
按组合计提坏账准备	902,681.53	-405,692.12	—	—	496,989.41
合计	5,198,350.99	-405,692.12	—	—	4,792,658.87

(4) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(5) 其按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市城市建设投资集团有限公司	6,066,547.24	38.84	302,431.09
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	3,285,582.29	21.04	3,285,582.29
广州城港旅游发展有限公司	1,087,038.20	6.96	-
广州瑞德利丰创新科技有限公司	1,046,712.06	6.70	52,335.60
广州市意丰贸易有限公司	942,813.00	6.04	942,813.00
<b>合计</b>	<b>12,428,692.79</b>	<b>79.58</b>	<b>4,583,161.98</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,980,500.38	-
其他应收款	74,925,593.56	26,751,106.23
<b>合计</b>	<b>76,906,093.94</b>	<b>26,751,106.23</b>

### 2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄1年以内的应收股利	1,980,500.38	-
其中: 广州城港旅游发展有限公司	1,980,500.38	-
<b>合计</b>	<b>1,980,500.38</b>	<b>-</b>

### 2.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	49,798.00	193,850.00
往来款	74,009,270.56	-
代垫款项	3,926,656.58	5,043,602.11
减免退税款	-	23,567,448.57
其他	335,574.41	304,558.48
<b>合计</b>	<b>78,321,299.55</b>	<b>29,109,459.16</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	74,875,709.19	26,592,588.24

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	1,134,024.36	157,630.97
2-3年	22,400.00	6.95
3年以上	2,289,166.00	2,359,233.00
其中: 3-4年	-	50,000.00
4-5年	-	-
5年以上	2,289,166.00	2,309,233.00
合计	78,321,299.55	29,109,459.16

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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其他应收款项	3,369,581.68	4.30	3,369,581.68	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	74,951,717.87	95.70	26,124.31	0.03	74,925,593.56
账龄组合	522,486.29	0.67	26,124.31	5.00	496,361.98
其他组合	74,429,231.58	95.03	-	-	74,429,231.58
合计	78,321,299.55	100.00	3,395,705.99	—	74,925,593.56

(续上表)

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其他应收款项	2,267,783.00	7.79	2,267,783.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	26,841,676.16	92.21	90,569.93	0.34	26,751,106.23
账龄组合	1,811,398.68	6.22	90,569.93	5.00	1,720,828.75
其他组合	25,030,277.48	85.99	-	-	25,030,277.48
合计	29,109,459.16	100.00	2,358,352.93	—	26,751,106.23

1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州万燕科技文化传媒公司	-	-	1,101,798.68	1,101,798.68	100.00	预计无法收回
广州市城市建设事务中心	189,198.00	189,198.00	189,198.00	189,198.00	100.00	预计无法收回
上海建工(集团)总公司广州分公司	2,078,585.00	2,078,585.00	2,078,585.00	2,078,585.00	100.00	预计无法收回
合计	2,267,783.00	2,267,783.00	3,369,581.68	3,369,581.68	—	—

2) 其他应收款按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	522,486.29	100.00	26,124.31	1,811,398.68	100.00	90,569.93
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	522,486.29	—	26,124.31	1,811,398.68	—	90,569.93

采用其他组合方法计提坏账的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	74,429,231.58	-	-	25,030,277.48	-	-
合计	74,429,231.58	—	—	25,030,277.48	—	—

(4) 其他应收款坏账准备情况

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年1月1日余额	90,569.93	—	2,267,783.00	2,358,352.93
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—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	-62,045.62	—	1,101,798.68	1,039,753.06
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	-2,400.00	—	—	-2,400.00
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	26,124.31	—	3,369,581.68	3,395,705.99

(5) 收回或转回坏账准备: 无

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,400.00

(7) 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
广州海洋馆运营管理有限公司	关联往来	43,557,825.09	1年以内	55.61	—
广州花园运营管理有限公司	关联往来	30,000,000.00	1年以内	38.30	—
上海建工(集团)总公司广州分公司	代垫项目	2,078,585.00	5年以上	2.65	2,078,585.00
广州万燕科技文化传媒传媒有限公司	代垫款	1,101,798.68	1-2年	1.41	1,101,798.68
广州市城投体育发展有限公司	关联往来	451,445.47	1年以内	0.58	22,572.27

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	—	77,189,654.24	—	98.55	3,202,955.95

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	136,050,821.08	—	136,050,821.08	66,050,821.08	—	66,050,821.08
对联营、合营企业投资	499,635.85	—	499,635.85	546,538.76	17,152.02	529,386.74
合计	136,550,456.93	—	136,550,456.93	66,597,359.84	17,152.02	66,580,207.82

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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	其他		
1. 子公司											
广州塔云星餐饮有限公司	23,052,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	23,052,036.00	-
广州城港旅游发展有限公司	5,610,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,610,000.00	-
广州印象文化旅游发展有限公司	17,388,785.08	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	47,388,785.08	-
广州花园运营管理有限公司	20,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
<b>小计</b>	<b>66,050,821.08</b>	<b>-</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136,050,821.08</b>	<b>-</b>
2. 联营企业											
广州佳馨健康产业投资有限公司	529,386.74	-	-	-	-29,750.89	-	-	-	-	499,635.85	-
广州新电视塔月娇轩饮食有限公司	17,152.02	17,152.02	-	17,152.02	-	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>546,538.76</b>	<b>17,152.02</b>	<b>-</b>	<b>17,152.02</b>	<b>-29,750.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>499,635.85</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>66,597,359.84</b>	<b>17,152.02</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>17,152.02</b>	<b>-29,750.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136,550,456.93</b>	<b>-</b>

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,306,175.49	175,573,706.25	248,765,616.09	126,857,356.73
其他业务	10,196,421.31	7,054,701.28	6,355,052.72	5,400,107.45
<b>合计</b>	<b>600,502,596.80</b>	<b>182,628,407.53</b>	<b>255,120,668.81</b>	<b>132,257,464.18</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,961,000.76	-
权益法核算的长期股权投资收益	-29,750.89	19,907.06
处置长期股权投资产生的投资收益	5,000.00	210,859.54
<b>合计</b>	<b>3,936,249.87</b>	<b>230,766.60</b>

十八、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**财务报表补充资料**

**1. 本年非经常性损益明细表**

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023年修订）》的规定，本公司2023年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
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	-119,379.39	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,050,567.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房	-	-

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,206.45	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,272,394.29	-
减: 所得税影响额	318,098.57	-
少数股东权益影响额(税后)	145,685.92	-
<b>合计</b>	<b>808,609.80</b>	<b>—</b>

(1) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间2022年非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,461,834.78	-1,806,930.66	6,654,904.12	扣除与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助
小 计	6,962,436.40	-1,806,930.66	5,155,505.74	
减: 所得税影响数	1,740,609.10	-451,732.66	1,288,876.44	
少数股东权益影响额(税后)	1,709,538.37	-261,920.70	1,447,617.67	
合计	3,512,288.93	-1,093,277.30	2,419,011.63	

公司可比期间调整前非经常性损益为 3,512,288.93 元,调整后非经常性损益为 2,419,011.63 元,公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比期间非经常性损益的影响金额为-1,093,277.30 元。

## 2. 净资产收益率及每股收益

**广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注**  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年	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
归属于母公司股东的净利润	10.59	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	10.53	0.22	0.22

广州塔旅游文化发展股份有限公司

二〇二四年四月十九日

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),对于“一、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”要求自2023年1月1日起施行,也允许企业自发布年度提前执行。本公司自2023年1月1日开始执行前述文件规定,并根据衔接规定,对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,追溯调整2022年年初留存收益。

2022年12月31日或2022年度			
受影响的主要报表项目	调整前	调整后	影响额
递延所得税资产	22,002,924.49	48,923,456.94	26,920,532.45
递延所得税负债	2,843,038.76	28,976,031.76	26,132,993.00
未分配利润	242,489,499.73	243,264,158.07	774,658.34
少数股东权益	10,439,223.10	10,452,104.21	12,881.11
所得税费用	-10,391,062.81	-11,154,984.04	-763,921.23
净利润	-69,454,852.28	-68,690,931.05	763,921.23
归属于母公司所有者的净利润	-66,349,317.46	-65,586,704.41	762,613.05
少数股东损益	-3,105,534.82	-3,104,226.64	1,308.18

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119,379.39
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,050,567.23

广州塔旅游文化发展股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,206.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,272,394.29</b>
减: 所得税影响数	318,098.57
少数股东权益影响额(税后)	145,685.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>808,609.80</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用