蓝海豚

NEEQ : 871599

广东蓝海豚旅运股份有限公司

GUANGDONG BLUE DOLPHIN TOURISM AND TRANSPORTATION CO.,LTD.

半年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人陈文冕、主管会计工作负责人周雄及会计机构负责人（会计主管人员）梁洪健保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 86

附件Ⅱ 融资情况 86

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司	指	广东蓝海豚旅运股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
港航集团	指	广东省港航集团有限公司
珠江航运	指	广东省珠江航运有限公司
珠江国旅	指	广东省珠江国际旅行社有限公司
游船公司	指	广州蓝海豚游船有限公司
水上公交	指	广东省水上公交有限公司
川航船务	指	台山市川航船务有限公司
江华航运	指	广东江华航运有限公司
台山港航	指	台山港航经营开发有限公司
主办券商	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东蓝海豚旅运股份有限公司最近一次由股东大会通过的《公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东蓝海豚旅运股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG BLUE DOLPHIN TOURISM AND TRANSPORTATION CO.,LTD.		
法定代表人	陈文冕	成立时间	2009 年 12 月 15 日
控股股东	控股股东为广东省珠江航运有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G55 水上运输业-G551 水上旅客运输--G5511 海上旅客运输\G5512 内河旅客运输		
主要产品与服务项目	陆岛旅客运输、船舶租赁、客运码头运营、游船观光、游船餐饮、游船主题活动、冠名广告、旅游咨询以及交通接驳车业务等		
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	蓝海豚	证券代码	871599
挂牌时间	2017 年 6 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼，投资者联系电话：027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	周雄	联系地址	广州市海珠区滨江东路远安新街 39 号 2 楼 207-1 房
电话	020-83297908	电子邮箱	sec_lht@hangyun.com.cn
传真	020-83297908		
公司办公地址	广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号广东航运大厦 26 楼	邮政编码	510000
公司网址	https://www.hangyun.com.cn/lanhaitun/index.jsp?catid=1025		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914406066981685 41B		
注册地址	广东省广州市海珠区滨江东路远安新街 39 号 2 楼 207-1 房		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式

公司目前主营业务为沿海和内河旅客运输、水上观光业务、冠名广告业务、客运港口管理以及定点道路客运业务。公司提供的主要服务包括陆岛旅客运输、船舶租赁、客运码头运营、游船观光、游船餐饮、游船主题活动、冠名广告、旅游咨询以及交通接驳车业务等。公司作为从事水上客运的服务型企业，在经营活动中无制造环节，公司关键业务资源主要源自经过多年经营实践积累，在服务质量、市场口碑、产品设计、船舶管理等方面建立的竞争优势，“蓝海豚”品牌是珠江游的市场开创者和行业引领者，公司观光游船及高速客船船队运营规模在国内市场名列前茅。公司积极对接国家“双碳”目标，坚持生态优先、绿色低碳的发展道路，积极投入绿色船舶动力系统关键技术研究项目。

公司水上旅客运输业务的主要客户包括个人散客、团体客户（包括企事业单位、网络售票平台）、旅行社等；冠名广告业务的主要客户为银行等大型企业或广告公司。公司除设立直销售票点外，还与旅行社、美团、携程、大众点评等实体、网络平台合作，通过其代理销售公司船票。客户支付船票的方式主要包括：现金、支票、汇款、刷 POS 机、微信、支付宝支付等。

（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	81,244,047.38	95,865,879.57	-15.25%
毛利率%	7.01%	25.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,719,716.38	10,988,446.57	-2.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,145,513.41	1,791,758.48	-275.55%
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）	3.47%	4.03%	-
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）	-1.02%	0.66%	-
基本每股收益	0.54	0.55	-1.82%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	882,198,087.28	899,569,422.36	-1.93%
负债总计	357,693,887.08	374,251,255.15	-4.42%

归属于挂牌公司股东的净资产	314,058,760.57	303,284,835.87	3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.70	15.16	3.56%
资产负债率%（母公司）	11.20%	11.36%	-
资产负债率%（合并）	40.55%	41.60%	-
流动比率	2.20	2.36	-
利息保障倍数	5.27	23.72	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	36,483,323.76	37,543,880.95	-2.82%
应收账款周转率	8.03	10.52	-
存货周转率	285.39	343.99	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-1.93%	2.34%	-
营业收入增长率%	-15.25%	158.22%	-
净利润增长率%	-29.18%	290.29%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	194,023,873.72	21.99%	205,173,017.29	22.81%	-5.43%
应收票据					
应收账款	11,182,343.55	1.27%	9,062,456.46	1.01%	23.39%
存货	294,499.00	0.03%	234,974.52	0.03%	25.33%
长期股权投资	53,662,327.16	6.08%	49,116,545.16	5.46%	9.26%
固定资产	322,628,214.95	36.57%	332,100,976.39	36.92%	-2.85%
在建工程	5,837,750.57	0.66%	5,839,184.05	0.65%	-0.02%
长期借款	252,876,781.77	28.66%	272,963,681.41	30.34%	-7.36%

项目重大变动原因

无重大变动。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	81,244,047.38	-	95,865,879.57	-	-15.25%
营业成本	75,552,601.91	92.99%	71,163,515.86	74.23%	6.17%
毛利率	7.01%	-	25.77%	-	-
销售费用	2,527,492.96	3.11%	1,882,517.74	1.96%	34.26%
管理费用	15,765,807.05	19.41%	13,965,574.53	14.57%	12.89%
财务费用	2,742,299.70	3.38%	3,869,094.37	4.04%	-29.12%
其他收益	17,492,068.91	21.53%	6,360,394.76	6.63%	175.02%
投资收益	4,545,782.00	5.60%	1,606,684.43	1.68%	182.93%
资产处置收益	-16,423.31	-0.02%	9,007,827.98	9.40%	-100.18%
营业利润	6,357,524.07	7.83%	21,492,263.47	22.42%	-70.42%
营业外收入	9,655,435.43	11.88%	0.17	0.00%	5,679,667,800.00%
净利润	12,606,824.67	15.52%	17,800,589.21	18.57%	-29.18%
经营活动产生的现金流量净额	36,483,323.76	-	37,543,880.95	-	-2.82%
投资活动产生的现金流量净额	-14,646,902.24	-	-30,351,515.30	-	51.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,985,565.09	-	6,127,096.78	-	-638.36%

项目重大变动原因

投资收益 4,545,782.00 元，同比增加 182.93%，原因是：2024 年合资公司的经营情况好转，计提的投资收益相应增加。

其他收益 17,492,068.91 元，同比增加 175.02%，原因是：2024 年收到燃油补贴、航线补贴等同比增加。

营业利润 6,357,524.07 元，同比下降 70.42%，原因是：2024 年上半年受天气影响，旅客出行意愿下降，营业收入同比下降 15.25%，且由于人工成本较去年同期有所增加，营业成本同比增加 6.17%，导致本期营业利润降幅较大。

营业外收入 9,655,435.43 元，原因是：2024 年确认业绩补偿款 956 万元，营业外收入同比增幅较大。

投资活动产生的现金流量净额本期同比上年同期增加，原因是：上年同期游船公司、江华公司及川航公司支付较多造船款，本期固定资产投入减少，现金流量净额同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期同比上年同期减少，原因是：本年游船公司提前归还贷款本金 1,620 万元，江华公司及港航公司分红，现金流量净额同比减少。

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	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

名称	类型	业务					
广州蓝海豚游船有限公司	子公司	水路旅客运输业务	16,600,000.00	103,964,171.06	64,657,778.70	23,050,331.41	2,577,358.22
广东省水上公交有限公司	子公司	水路旅客运输业务	217,222,329.00	499,971,623.86	231,101,306.58	3,868,444.09	16,074,505.69
台山市川航船务有限公司	子公司	水路旅客运输业务	1,000,000.00	103,544,482.69	99,016,462.24	20,760,345.55	-931,297.47
台山港航经营开发有	子公司	水路旅客运输业务	170,560,700.00	253,432,870.00	244,752,384.91	9,306,647.52	-1,855,018.86

限公司							
广东江华航运有限公司	子公司	水路旅客运输业务	21,000,000.00	95,472,420.00	83,614,239.41	21,749,821.10	7,690,924.24

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州钱航游船有限公司	不同运营区域的水上游公司	布局全国水上游市场
赣州水上游旅游发展有限公司	不同运营区域的水上游公司	布局全国水上游市场
湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	不同运营区域的水上游公司	布局全国水上游市场
宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司	不同运营区域的水上游公司	布局全国水上游市场
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	不同运营区域的水上游公司	布局全国水上游市场

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极践行国企担当，主动承担社会责任，落实“双碳”行动，下属广州游船公司一艘 402 客位纯电动游船在 2024 年 1 月 18 日投入运营，为珠江注入绿色新动能。

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、运营安全的风险	水上交通运输是公司经营业务的关键环节，是公司赖以生存和长期发展的基础。在船舶运营过程中，受到天气变化或人员操作不当等因素，导致公司为游客提供服务过程中存在一定的安全风险。报告期内，公司不存在因违反安全运营法律法规或发生重大安全事故受到主管部门处罚或与游客产生法律纠纷的

	情形。尽管如此，公司仍面临因发生安全运营事故导致承担经济赔偿损失、产生法律纠纷和受到主管部门处罚的风险。
2、行业竞争加剧风险	内河流域游船观光运营行业具有明显的区域性特征，目前广州市区珠江区域共有五家游船运营商从事珠江夜游业务。尽管从事游船观光业务存在一定的资质、经验、人员、资金等壁垒，但随着市场和监管环境的变化，新一批绿色动力船舶陆续投产并进入珠江夜游业务，当地行业竞争预计将日趋激烈。
3、参股公司亏损风险	公司投资参股的五家公司，分别是赣州水上游旅游发展有限公司、杭州钱航游船有限公司、湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司、宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司、佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司，股比分别为：49%、49%、45.66163%、49%、49%。除赣州水上游旅游发展有限公司由控股股东单独承担费用、损失、收益外，2024 年上半年仅剩宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司未实现盈利。随着旅游市场消费预期趋向理性，居民消费信心仍需加速提振，各参股公司 2024 年全年经营业绩情况有待进一步观察。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二.（二）
是否对外提供借款	√是 □否	三. 二.（三）
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	□是 √否	三. 二.（四）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								人及其控制的企业	
1	广东省水上公交有限公司	137,740,000.00	0	137,740,000.00	2023年8月1日	2032年9月30日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	137,740,000.00	0	137,740,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

此次担保为母公司为全资子公司提供担保，不存在任何风险，也不存在对公司的不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	137,740,000.00	137,740,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

因台山港航项目建设需要，公司下属全资子公司广东省水上公交有限公司向光大银行广州分行申请的人民币137,740,000.00元贷款，在广东省珠江航运有限公司继续提供担保的基础上，需追加公司的全额连带责任保证担保。

此次担保为母公司为全资子公司提供担保，目的在于有利于全资子公司获得银行融资，不存在对公司的不利影响。

（三）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司为公司参股公司，公司持有佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司49%股权。根据业务发展需要及生产经营需要，为解决佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司建造固定资产资金不足的问题，公司计划借出10,290,000.00元，借款期限3年，借款利率4.65%，每季度付息一次。

实际出借情况：公司向佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司出借 5,659,500.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，本金余额为 1,543,499.99 元。

对公司的影响：向参股子公司提供借款有利于参股子公司缓解资金不足压力，不会对公司独立性产生影响，不会对公司财务状况及经营情况产生重大影响，现阶段公司持续稳健经营。

杭州钱航游船有限公司为公司参股公司，公司持有杭州钱航游船有限公司 49%股权。根据业务发展需要及生产经营需要，为解决杭州钱航游船有限公司流动资金及固定资产投建资金不足问题，公司计划向其出借人民币 19,600,000.00 元，借款期限 3 年，借款利率年息 4.75%，每半年付息一次。（期间如遇国家基准利率调整借款利率随之调整）。

实际出借情况：公司向参股公司杭州钱航游船有限公司出借 12,740,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本金余额为 9,800,000.00 元。

对公司的影响：向参股子公司提供借款有利于参股子公司缓解资金不足压力，不会对公司独立性产生影响，不会对公司财务状况及经营情况产生重大影响，现阶段公司持续稳健经营。

（四）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五）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	9,400,000.00	3,277,096.58
销售产品、商品，提供劳务	4,050,000.00	3,003,786.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,000,000.00	322,024.56
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
_____		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		
_____		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期无重大关联交易事项。

（六）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2017年1月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（七）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
川航船务股权	股权	质押	109,700,000.00	12.43%	并购贷款合同质押股权
台山港航股权	股权	质押	229,574,520.00	26.02%	并购贷款合同质押股权
总计	-	-	339,274,520.00		-

资产权利受限事项对公司的影响

2020年6月23日，子公司广东省水上公交有限公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订编号为GDYH2020061703的质押合同；协议约定，子公司水上公交同意以其依法所有或有权处分的台山市川航船务有限公司35%股权向中国光大银行股份有限公司广州分行出质，以担保水上公交按时足额清偿其在编号为“GZ并购贷字386320203001”下的债务。上述质押事项为并购贷款合同的附带条件，目前水上公交公司财务状况稳健，无债务违约风险，该笔质押对公司的运营和财务状况不会产生重大不利影响。

2022年9月26日，广东省水上公交有限公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订编号为GZ质字38632022010的质押合同，子公司水上公交同意以其依法所有或有权处分的台山港航经营开发有限公司51%的股权向光大银行广州分行出质，以担保水上公交按时足额清偿其在编号为“GZ并购贷字38632022010”下的债务。上述质押事项为并购贷款合同的附带条件，目前水上公交公司财务状况稳健，无债务违约风险，该笔质押对公司的运营和财务状况不会产生重大不利影响。

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	99.00%	0	19,800,000	99.00%
	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		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东省珠江航运有限公司	19,800,000	0	19,800,000	99%	0	19,800,000	0	0
2	广东省珠江国际旅行社有限公司	200,000	0	200,000	1%	0	200,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	0	20,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

广东省珠江航运有限公司持有本公司 99.00%股权，同时持有 100.00%广东省珠江国际旅行社有限公司股权，广东省珠江国际旅行社有限公司持有本公司 1.00%股权，广东省珠江航运有限公司直接与间接合计持有本公司 100.00%的股权，广东省港航集团有限公司持有广东省珠江航运有限公司 100.00%股权，省港航集团系由广东省人民政府投资设立的国有控股有限责任公司，广东省人民政府授权广东省国资委对省港航集团进行监管，并依法代表其履行出资人职责，本公司实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

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				
陈文冕	董事长	男	1978 年 8 月	2020 年 7 月 6 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
陈宇	董事	男	1967 年 11 月	2019 年 4 月 19 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
卢宇明	董事	男	1974 年 8 月	2021 年 11 月 30 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
陈杰	董事	男	1965 年 4 月	2021 年 11 月 30 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
符传进	董事	男	1959 年 11 月	2021 年 11 月 30 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
郑展鹏	监事会主席	男	1970 年 8 月	2023 年 10 月 17 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
邱才溪	监事	男	1970 年 6 月	2022 年 10 月 12 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
胡耿锋	职工代表监事	男	1978 年 1 月	2021 年 12 月 15 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
陈宇	总经理	男	1967 年 11 月	2019 年 3 月 29 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
周雄	副总经理、董事会秘书	男	1969 年 11 月	2019 年 10 月 28 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
段晖	副总经理	男	1971 年 10 月	2022 年 1 月 25 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%
梁洪健	财务负责人	男	1977 年 7 月	2022 年 1 月 25 日	2026 年 4 月 9 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长陈文冕先生为公司控股股东珠江航运的董事长；公司监事会主席郑展鹏先生为省港航集团审计监事二组副组长；公司监事邱才溪先生为省港航集团审计监事组专职监事。其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二）变动情况

□适用 √不适用

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

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	122	106
生产人员	140	150
技术人员	218	216
员工总计	480	472

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	194,023,873.72	205,173,017.29
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	五（二）	11,182,343.55	9,062,456.46
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,370,073.65	1,749,814.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	13,693,217.85	15,198,556.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	294,499.00	234,974.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,416,741.83	3,985,286.12
流动资产合计		221,980,749.60	235,404,104.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	53,662,327.16	49,116,545.16
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	322,628,214.95	332,100,976.39
在建工程	五（九）	5,837,750.57	5,839,184.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	3,722,228.58	2,717,704.98
无形资产	五（十一）	33,908,292.33	29,247,921.12
其中：数据资源			
开发支出	五（十二）		4,822,641.50
其中：数据资源			
商誉	五（十三）	236,603,855.19	236,603,855.19
长期待摊费用	五（十四）	937,402.93	799,223.54
递延所得税资产	五（十五）	2,917,265.97	2,917,265.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		660,217,337.68	664,165,317.90
资产总计		882,198,087.28	899,569,422.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	10,095,357.38	15,896,989.77
预收款项			
合同负债	五（十七）	6,087,027.12	7,424,609.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	4,559,501.48	4,968,281.59
应交税费	五（十九）	1,467,658.88	571,167.55
其他应付款	五（二十）	55,770,137.05	52,474,577.50
其中：应付利息			
应付股利		1,789,460.61	1,355,309.61
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	五（二十一）	22,821,177.19	17,771,847.66
其他流动负债	五（二十二）	22,086.72	452,516.13

流动负债合计		100,822,945.82	99,559,989.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	252,876,781.77	272,963,681.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	3,216,665.00	1,483,299.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	533,210.00	
递延所得税负债	五（十五）	244,284.49	244,284.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		256,870,941.26	274,691,265.49
负债合计		357,693,887.08	374,251,255.15
所有者权益：			
股本	五（二十六）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	232,135,606.00	232,135,606.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十八）	197,954.90	143,746.58
盈余公积	五（二十九）	252,044.07	252,044.07
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	61,473,155.60	50,753,439.22
归属于母公司所有者权益合计		314,058,760.57	303,284,835.87
少数股东权益		210,445,439.63	222,033,331.34
所有者权益合计		524,504,200.20	525,318,167.21
负债和所有者权益总计		882,198,087.28	899,569,422.36

法定代表人：陈文冕　　主管会计工作负责人：周雄　　会计机构负责人：梁洪健

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,304,681.12	8,476,250.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）	1,641,076.55	476,441.00
应收款项融资			
预付款项		3,583.00	2,946.00
其他应收款	九（二）	11,471,154.09	14,175,038.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		12,810.98	31,252.33
流动资产合计		22,433,305.74	23,161,927.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九（三）	259,140,563.15	254,594,781.15
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		67,747.96	67,747.96

其他非流动资产			
非流动资产合计		259,208,311.11	254,662,529.11
资产总计		281,641,616.85	277,824,456.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		637.00	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,600.74	2,592.41
应交税费		1,835.68	182,353.36
其他应付款		31,513,426.99	31,372,103.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,086.72	
流动负债合计		31,549,587.13	31,557,049.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		31,549,587.13	31,557,049.39
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,820,425.71	222,820,425.71
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		252,044.07	252,044.07
一般风险准备			
未分配利润		7,019,559.94	3,194,937.71
所有者权益合计		250,092,029.72	246,267,407.49
负债和所有者权益合计		281,641,616.85	277,824,456.88

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		81,244,047.38	95,865,879.57
其中：营业收入	五（三十一）	81,244,047.38	95,865,879.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,907,950.91	91,346,883.27
其中：营业成本	五（三十一）	75,552,601.91	71,163,515.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	319,749.29	466,180.77
销售费用	五（三十三）	2,527,492.96	1,882,517.74
管理费用	五（三十四）	15,765,807.05	13,965,574.53
研发费用			
财务费用	五（三十五）	2,742,299.70	3,869,094.37
其中：利息费用		4,623,227.02	5,163,477.76
利息收入		1,960,402.47	1,412,682.55
加：其他收益	五（三十六）	17,492,068.91	6,360,394.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	4,545,782.00	1,606,684.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收		4,545,782.00	1,606,684.43

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）		-1,640.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-16,423.31	9,007,827.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,357,524.07	21,492,263.47
加：营业外收入	五（四十）	9,655,435.43	0.17
减：营业外支出	五（四十一）		84,510.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,012,959.50	21,407,753.64
减：所得税费用	五（四十二）	3,406,134.83	3,607,164.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,606,824.67	17,800,589.21
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）		12,606,824.67	17,800,589.21
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）		1,887,108.29	6,812,142.64
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,719,716.38	10,988,446.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,606,824.67	17,800,589.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,719,716.38	10,988,446.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,887,108.29	6,812,142.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.55

法定代表人：陈文冕　　主管会计工作负责人：周雄　　会计机构负责人：梁洪健

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	九（四）	2,530,763.71	407,607.95
减：营业成本			
税金及附加		1,520.00	54,305.58
销售费用			
管理费用		3,328,329.76	1,696,404.05
研发费用			
财务费用		-76,717.38	-117,188.94
其中：利息费用			-14,659.46
利息收入		78,312.38	104,243.98
加：其他收益		1,208.90	87.73
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）	4,545,782.00	1,606,684.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,545,782.00	1,606,684.43
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,824,622.23	380,859.42
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,824,622.23	380,859.42
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,824,622.23	380,859.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,824,622.23	380,859.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,824,622.23	380,859.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,711,203.36	120,814,806.58
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		489,514.89	92.99

收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	35,438,363.53	45,781,542.52
经营活动现金流入小计		128,639,081.78	166,596,442.09
购买商品、接受劳务支付的现金		40,618,521.72	48,987,279.14
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		38,752,567.13	32,133,659.26
支付的各项税费		3,706,680.19	6,539,511.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	9,077,988.98	41,392,111.66
经营活动现金流出小计		92,155,758.02	129,052,561.14
经营活动产生的现金流量净额		36,483,323.76	37,543,880.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,500,000.00
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			
投资活动现金流入小计			14,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,646,902.24	44,851,515.30
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			
投资活动现金流出小计		14,646,902.24	44,851,515.30
投资活动产生的现金流量净额		-14,646,902.24	-30,351,515.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,810,333.33
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		6,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	21,310,333.33
偿还债务支付的现金		23,072,332.72	13,812,366.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,012,120.57	942,421.80

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		777,546.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	501,111.80	428,447.80
筹资活动现金流出小计		39,585,565.09	15,183,236.55
筹资活动产生的现金流量净额		-32,985,565.09	6,127,096.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,149,143.57	13,319,462.43
加：期初现金及现金等价物余额		205,173,017.29	167,756,019.57
六、期末现金及现金等价物余额		194,023,873.72	181,075,482.00

法定代表人：陈文冕　　主管会计工作负责人：周雄　　会计机构负责人：梁洪健

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,407,599.07	164,114.37
收到的税费返还			92.99
收到其他与经营活动有关的现金		3,041,581.23	1,613,463.27
经营活动现金流入小计		4,449,180.30	1,777,670.63
购买商品、接受劳务支付的现金			200,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,451,312.67	1,372,281.14
支付的各项税费		215,608.56	367,821.02
支付其他与经营活动有关的现金		953,828.02	2,305,849.62
经营活动现金流出小计		3,620,749.25	4,245,951.78
经营活动产生的现金流量净额		828,431.05	-2,468,281.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		828,431.05	-2,918,281.15
加：期初现金及现金等价物余额		8,476,250.07	11,073,521.11
六、期末现金及现金等价物余额		9,304,681.12	8,155,239.96

三、财务报表附注

（一）附注事项索引

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

附注事项索引说明

企业经营存在淡旺季，一般7月至10月为旺季。

（二）财务报表项目附注

广东蓝海豚旅运股份有限公司（合并）
二〇二四年一至六月财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东蓝海豚旅运股份有限公司（以下简称本公司），于 2016 年 11 月 16 日经佛山市顺德区市场监督管理局发布的粤名称变核内冠字【2016】第 1600083976 号企业名称变更预先核准通知书核准本公司将原企业名称佛山市顺德区珠航汽车运输有限公司变更为广东蓝海豚旅运股份有限公司，并于 2017 年 1 月 12 日领取统一社会信用代

码为 91440606698168541B 企业法人营业执照，法定代表人为陈文冕，营业场所为广州市海珠区滨江东路远安新街 39 号二层 207-1 房。

本公司所属行业为旅客运输企业。企业法人营业执照规定经营范围：县内包车客运；县际包车客运（凭有效许可证经营）；对旅游业、文化产业进行投资；设计、制作、发布、代理国内各类广告；汽车租赁；水上运输业；游船经营及管理；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为广东省珠江航运有限公司，最终控制方为广东省港航集团有限公司。

根据本公司 2018 年 12 月 21 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议、股票认购合同规定，本公司以非公开发行方式向广东省珠江航运有限公司、广东省珠江国际旅行社有限公司增发人民币普通股 1,000.00 万股，每股发行价格为人民币 4.20 元。本次发行前本公司原注册资本为 10,000,000.00 元，原股本为 10,000,000.00 元，其中广东省珠江航运有限公司持股比例为 99.00%，广东省珠江国际旅行社有限公司持股比例为 1.00%；本次发行后本公司的注册资本为人民币 20,000,000.00 元，股本为 20,000,000.00 元，其中广东省珠江航运有限公司持股比例为 99.00%，广东省珠江国际旅行社有限公司持股比例为 1.00%。本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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期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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

(七) 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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产
以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

（1）本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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、余额百分比法、其他方法）	
组合	以账龄状态作为信用风险特征组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0 至 6 个月以内		
6 个月至 1 年以内	20.00	20.00
1 至 2 年	50.00	50.00
2 至 3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	1、集团合并报表范围内公司间应收款项 2、其他
坏账准备的计提方法	1、个别认定法：单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提减值准备。 2、其他

本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30.00	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
运输工具--船舶	年限平均法	25.00	3.00	3.88
电子设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00
办公设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00
其他设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（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。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

•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。

•客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

•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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

•本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

•本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

•本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

•本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

•客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

(1)游船收入确认的一般原则

游客购票后，在游船码头由检票员检票后上船，或导游持旅行社出具的结算单在码头经检票员核对登记后团队游客上船，游客检票或签单登记后相关游船服务已提供时确认收入。

（2）游船冠名权收入的确认和计量原则

冠名权合同签订后，根据该段时间内履约进度确认收入。

（3）客运收入的确认和计量原则

客运业务收入属于在某一时点履行履约义务。在客运服务已提供时确认营业收入。

（4）船舶租赁收入的确认和计量原则

船舶租赁为光船租赁，租赁合同签订后，在租赁期间内按履约进度确认收入。

（5）商品销售收入的确认和计量原则

本公司商品销售收入主要系在游船销售纪念品等商品，属于在某一时点履行履约义务。在游客购买商品并支付款项后，表明游客取得相关商品控制权时点即确认销售收入实现。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（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。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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的，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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。

（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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（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本附注“三、（十）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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租

赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,863.27	42,989.37
银行存款	193,997,010.45	205,130,027.92
其他货币资金		
合计	194,023,873.72	205,173,017.29
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司银行存款不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	11,182,343.55	9,062,456.46
小计	11,182,343.55	9,062,456.46
减：坏账准备		
合计	11,182,343.55	9,062,456.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
(1)单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款										
(2)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	11,182,343.55	100.00			11,182,343.55	9,062,456.46	100			9,062,456.46
其中：										
账龄组合	10,101,978.92	90.34			10,101,978.92	9,062,456.46	100.00			9,062,456.46
关联方组合	1,080,364.63	9.66			1,080,364.63		0.00			0.00
合计	11,182,343.55	100.00			11,182,343.55	9,062,456.46	100.00			9,062,456.46

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,101,978.92		
关联方组合	1,080,364.63		
合计	11,182,343.55		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提、转回或收回的坏账准备

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
珠海市万山区港务有限公司	3,002,171.99	26.85	
川岛镇政府	1,272,321.00	11.38	
中国工商银行广州第一支行	999,999.91	8.94	
珠海九洲港客运服务有限公司	709,318.74	6.34	
台山市川山群岛旅游发展有限公司	672,699.00	6.02	
合计	6,656,510.64	59.53	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,343,317.49	98.05	1,719,974.49	98.29
1至2年		0.00	21,084.00	1.20
2至3年	20,000.00	1.46	8,755.53	0.50
3年以上	6,756.16	0.49		
合计	1,370,073.65	100.00	1,749,814.02	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化燃料油销售有限公司广东广州分公司	502,594.00	36.68

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司江门市分公司	274,207.53	20.01
江门市成大机电设备安装有限公司	269,640.00	19.68
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	115,546.45	8.43
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	54,993.82	4.01
合计	1,216,981.80	88.83

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,693,217.85	15,198,556.05
合计	13,693,217.85	15,198,556.05

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	1,887,158.93	4,747,447.55
6 个月-1 年以内	1,949,950.42	915,800.00
1 至 2 年	327,300.00	9,680.65
2 至 3 年	8,180.65	314,188.08
3 年以上	9,841,630.00	9,532,441.92
小计	14,014,220.00	15,519,558.20
减：坏账准备	321,002.15	321,002.15
合计	13,693,217.85	15,198,556.05

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
(1) 单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收账款										
(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,014,220.00	100.00	321,002.15	2.29	14,014,220.00	15,519,558.20	100.00	321,002.15	2.07	15,198,556.05
其中：										
账龄组合	2,047,368.31	14.61	51,810.33	2.53	1,995,557.98	876,866.98	5.65	51,810.33	5.91	825,056.65
关联方组合	11,966,851.69	85.39	269,191.82	2.25	11,697,659.87	14,642,691.22	94.35	269,191.82	1.84	14,373,499.40
合计	14,014,220.00	100.00	321,002.15		13,693,217.85	15,519,558.20	100	321,002.15		15,198,556.05

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,047,368.31	51,810.33	2.53
关联方组合	11,966,851.69	269,191.82	2.25
合计	14,014,220.00	321,002.15	2.29

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	321,002.15					321,002.15
合计	321,002.15					321,002.15

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	11,966,851.69	14,642,691.22
押金保证金	438,080.00	602,130.00
外部单位往来	948,121.63	160,559.00
其他	661,166.68	114,177.98
合计	14,014,220.00	15,519,558.20

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州钱航游船有限公司	往来款	9,800,000.00	3 年以上	71.57	269,191.82

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	往来款	1,595,589.33	1 年以内	11.65	
中国农业银行股份有限公司台山桥湖支行	往来款	474,000.00	0-6 个月	3.46	
珠海市万山区港务有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内、1-2 年	2.92	
中国工商银行股份有限公司江门台山广海支行	往来款	249,300.00	0-6 个月	1.82	
合计		12,518,889.33		91.42	

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	228,008.85		228,008.85	174,628.95		174,628.95
库存商品	66,490.15		66,490.15	60,345.57		60,345.57
合计	294,499.00		294,499.00	234,974.52		234,974.52

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,416,741.83	3,318,512.68
预缴增值税		27,986.72
预缴企业所得税		635,521.11
预缴其他税金		3,265.61
合计	1,416,741.83	3,985,286.12

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业												
杭州钱航游船有限公司	4,345,465.57				2,555,626.00						6,901,091.57	
赣州水上游旅游发展有限公司	-				-						-	
湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	14,251,337.90				1,169,415.00						15,420,752.90	
宁波汉雅三江旅游发展有限公司	17,623,477.08				-337,448.00						17,286,029.08	
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	12,896,264.61				1,158,189.00						14,054,453.61	
小计	49,116,545.16				4,545,782.00						53,662,327.16	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	322,628,214.95	332,100,976.39
固定资产清理		
合计	322,628,214.95	332,100,976.39

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	44,810,118.96	2,928,033.18	411,680,506.58	1,787,721.80	559,067.55	1,412,693.50	463,178,141.57
（2）本期增加金额	-	-	4,345,486.72	351,834.50	-	-	4,697,321.22
—购置			4,345,486.72	95,524.76			4,441,011.48
—在建工程转入				256,309.74			256,309.74
—企业合并增加							
（3）本期减少金额		57,964.61	-	-	-	-	57,964.61
—处置或报废		57,964.61					57,964.61
（4）期末余额	44,810,118.96	2,870,068.57	416,025,993.30	2,139,556.30	559,067.55	1,412,693.50	467,817,498.18
2．累计折旧							
（1）上年年末余额	7,567,844.42	545,078.24	119,460,504.01	1,669,636.81	526,853.49	1,307,248.21	131,077,165.18
（2）本期增加金额	1,936,013.31	302,214.28	11,854,504.29	36,768.44	8,741.23	15,417.80	14,153,659.35
—计提	1,936,013.31	302,214.28	11,854,504.29	36,768.44	8,741.23	15,417.80	14,153,659.35
—企业合并增加							
（3）本期减少金额	-	41,541.30	-	-	-	-	41,541.30
—处置或报废		41,541.30					41,541.30
（4）期末余额	9,503,857.73	805,751.22	131,315,008.30	1,706,405.25	535,594.72	1,322,666.01	145,189,283.23
3．减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
（1）上年年末余额							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	35,306,261.23	2,064,317.35	284,710,985.00	433,151.05	23,472.83	90,027.49	322,628,214.95
（2）上年年末账面价值	37,242,274.54	2,382,954.94	292,220,002.57	118,084.99	32,214.06	105,445.29	332,100,976.39

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	船舶	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	9,024,000.00	9,024,000.00
（2）本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		0.00
—处置或报废		0.00
—转为自用		
（4）期末余额	9,024,000.00	9,024,000.00
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	6,838,380.00	6,838,380.00
（2）本期增加金额	392,760.00	392,760.00
—计提	392,760.00	392,760.00
（3）本期减少金额		0.00
—处置或报废		0.00
（4）期末余额	7,231,140.00	7,231,140.00
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	1,792,860.00	1,792,860.00
（2）上年年末账面价值	2,185,620.00	2,185,620.00

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,837,750.57	5,839,184.05
工程物资		
合计	5,837,750.57	5,839,184.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光大银行 LED 屏				230,678.76		230,678.76
独湾码头及候船厅	5,372,656.24		5,372,656.24	5,372,656.24		5,372,656.24
旅游集散中心建设	465,094.33		465,094.33	235,849.05		235,849.05
合计	5,837,750.57		5,837,750.57	5,839,184.05		5,839,184.05

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光大银行LED屏	289,600.00	230,678.76	25,630.98	256,309.74		0.00	88.50	100.00				自有资金
旅游集散中心建设	35,000,000.00	235,849.05	229,245.28			465,094.33	1.33	1.33				自有资金
独湾码头及候船厅	103,430,000.00	5,372,656.24				5,372,656.24	5.19	5.19				自有资金
合计		5,839,184.05	254,876.26	256,309.74	0.00	5,837,750.57						

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	4,856,545.19	4,856,545.19
（2）本期增加金额	1,988,290.94	1,988,290.94
—新增租赁	1,988,290.94	1,988,290.94
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	6,844,836.13	6,844,836.13
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	2,138,840.21	2,138,840.21
（2）本期增加金额	983,767.34	983,767.34
—计提	983,767.34	983,767.34
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	3,122,607.55	3,122,607.55
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	3,722,228.58	3,722,228.58
（2）上年年末账面价值	2,717,704.98	2,717,704.98

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	海域使用权	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	458,490.56	31,295,711.01		410,000.00	32,164,201.57
（2）本期增加金额			5,358,490.56		5,358,490.56
—购置					-
—内部研发			5,358,490.56		5,358,490.56
—企业合并增加					-
（3）本期减少金额					-
—处置					-
（4）期末余额	458,490.56	31,295,711.01	5,358,490.56	410,000.00	37,522,692.13
2．累计摊销					-
（1）上年年末余额	3,820.75	2,858,393.70		54,066.00	2,916,280.45
（2）本期增加金额	22,733.50	617,215.26	44,654.09	13,516.50	698,119.35
—计提	22,733.50	617,215.26	44,654.09	13,516.50	698,119.35
（3）本期减少金额					-
—处置					-
（4）期末余额	26,554.25	3,475,608.96	44,654.09	67,582.50	3,614,399.80
3．减值准备					-
（1）上年年末余额					-
（2）本期增加金额					-
—计提					-
（3）本期减少金额					-
—处置					-
（4）期末余额					-
4．账面价值					-
（1）期末账面价值	431,936.31	27,820,102.05	5,313,836.47	342,417.50	33,908,292.33
（2）上年年末账面价值	454,669.81	28,437,317.31	-	355,934.00	29,247,921.12

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		委托开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
绿色船舶动力系统关键技术研究项目	4,822,641.50	535,849.06	5,358,490.56		-	2022 年 12 月	具有完成该无形资产并使用的意图	已完成
合计	4,822,641.50	535,849.06	5,358,490.56		-			

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
台山市川航船务有限公司	90,441,425.49			90,441,425.49
广东江华航运有限公司	37,789,664.81			37,789,664.81
台山港航经营开发有限公司	108,372,764.89			108,372,764.89
小计	236,603,855.19			236,603,855.19
减值准备				
台山市川航船务有限公司				
广东江华航运有限公司				
台山港航经营开发有限公司				
小计				
账面价值	236,603,855.19			236,603,855.19

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

本公司将其与运营相关的资产认定为与商誉相关的资产组。其中 2020 年 3 月 25 日本公司之子公司广东省水上公交有限公司通过协同控制方式完成对台山市川航船务有限公司（以下简称“川航船务”）35%股权收购，合并成本大于与川航船务相关资产组可辨认净资产公允价值，形成商誉；2021 年 4 月 30 日本公司之子公司广东省水上公交有限公司通过并购方式完成对广东江华航运有限公司（以下简称“江华航运”）51%股权收购，合并成本大于与江华航运相关资产组可辨认净资产公允价值，形成商誉；2022 年 9 月 30 日本公司之子公司广东省水上公交有限公司通过并购方式完成对台山港航经营开发有限公司（以下简称“台山港航”）51%股权收购，合并成本大于与台山港航相关资产组可辨认净资产公允价值，形成商誉。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
船舶保险费	608,088.77	770,325.49	634,097.23		744,317.03

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
气象服务费	81,761.03	122,641.51	91,981.16		112,421.38
系统维护费	33,540.48		20,124.30		13,416.18
其他	75,833.26		8,584.92		67,248.34
合计	799,223.54	892,967.00	754,787.61	0.00	937,402.93

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	321,002.17	80,250.54	321,002.17	80,250.54
租赁负债	2,751,953.73	687,988.43	2,751,953.73	687,988.43
非同一控制企业固定资产评估减值	11,294,526.28	2,823,631.57	11,294,526.28	2,823,631.57
合计	14,367,482.18	3,591,870.54	14,367,482.18	3,591,870.54

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	957,851.28	239,462.82	957,851.28	239,462.82
使用权资产	2,717,704.98	679,426.24	2,717,704.98	679,426.24
合计	3,675,556.26	918,889.06	3,675,556.26	918,889.06

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	674,604.57	2,917,265.97	674,604.57	2,917,265.97

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	674,604.57	244,284.49	674,604.57	244,284.49

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	17,713,472.43	17,713,472.43
合计	17,713,472.43	17,713,472.43

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	17,713,472.43	17,713,472.43	
合计	17,713,472.43	17,713,472.43	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,400,080.18	15,896,761.77
1 至 2 年（含 2 年）	1,695,049.20	
2 至 3 年（含 3 年）	228.00	228.00
3 年以上		
合计	10,095,357.38	15,896,989.77

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收冠名款	872,327.05	
预收票款	4,914,700.07	4,099,126.90
预收分成款	300,000.00	1,981,132.08
其他预收款		1,344,350.48
合计	6,087,027.12	7,424,609.46

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,956,941.68	36,361,876.12	36,759,316.32	4,559,501.48
离职后福利-设定提存计划	11,339.91	2,854,740.09	2,866,080.00	-
辞退福利		36,699.85	36,699.85	
一年内到期的其他福利				
合计	4,968,281.59	39,216,616.21	39,625,396.32	4,559,501.48

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,827,011.01	28,001,820.36	28,348,784.71	4,480,046.66
（2）职工福利费	-	1,760,155.86	1,760,155.86	-
（3）社会保险费	4,867.00	1,048,659.45	1,053,526.45	-
其中：医疗保险费	4,417.56	946,409.81	950,827.37	-
工伤保险费	449.44	102,249.64	102,699.08	-
生育保险费	8,964.00	1,125,266.00	1,134,610.00	-380.00
（4）住房公积金	96,343.65	470,729.55	487,238.38	79,834.82
（5）工会经费和职工教育经费	4,827,011.01	28,001,820.36	28,348,784.71	4,480,046.66
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	19,756.02	3,955,244.90	3,975,000.92	-
合计	4,956,941.68	36,361,876.12	36,759,316.32	4,559,501.48

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,966.62	2,299,560.31	2,310,526.93	10,966.62
失业保险费	373.29	99,411.00	99,784.29	373.29
企业年金缴费		455,768.78	455,768.78	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,339.91	2,854,740.09	2,866,080.00	11,339.91

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	28,357.56	96,970.46
企业所得税	1,108,113.25	273,250.40
个人所得税	141,366.28	147,293.44
城市维护建设税	6,368.87	5,468.02
教育费附加（含地方教育费附加）	5,485.52	3,905.73
其他税费	177,967.40	44,279.50
合计	1,467,658.88	571,167.55

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,789,460.61	1,355,309.61
其他应付款项	53,980,676.44	51,119,267.89
合计	55,770,137.05	52,474,577.50

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,789,460.61	1,355,309.61
合计	1,789,460.61	1,355,309.61

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	32,091,450.65	31,495,444.48
往来款	2,374,109.22	437,006.46
应付外单位款	3,330,550.00	3,330,550.00
押金	15,528,041.28	15,831,800.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他	656,525.29	24,466.95
合计	53,980,676.44	51,119,267.89

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省珠江航运有限公司	32,091,450.65	未结算

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,102,611.81	1,262,777.51
一年内到期的长期借款	20,545,392.83	16,224,135.19
一年内到期的应计利息	1,173,172.55	284,934.96
合计	22,821,177.19	17,771,847.66

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	22,086.72	452,516.13
合计	22,086.72	452,516.13

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	246,658,039.77	257,803,681.41
信用借款	6,218,742.00	15,160,000.00
合计	252,876,781.77	272,963,681.41

说明：

(1) 本公司子公司广东省水上公交有限公司与中国光大银行股份有限公司广州东山支行签订借款合同，用于支付对台山市川航船务有限公司 35%股权的并购款、置换已支付的并购款，借款金额为人民币 6,582.00 万元，借款利率为浮动利率，借款期限为 84 个月，自 2020 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 29 日，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 52,617,828.00 元。其中长期借款金额 40,241,589.77 元，一年内到期的长期借款 12,376,238.23 元。

另在该行还签订了份借款合同，用于支付并购台山港航经营开发有限公司

41.98624%股权的并购款及增资款,置换借款人已支付的股权并购款。借款金额为13,774.00 万元，借款年利率为浮动利率，借款期限为 84 个月，自 2022 年 9 月 28 日至 2029 年 9 月 26 日,截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 137,740,000.00 元。

(2) 本公司子公司广东省水上公交有限公司与中国工商银行股份有限公司广州第一支行签订借款合同，用于船舶项目建设，借款金额为人民币 4,600.00 万元，借款年利率为浮动利率，借款期限为十年，自 2019 年 12 月 03 日至 2029 年 12 月 02 日，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 39,591,432.60 元。其中长期借款金额 36,176,449.99 元，一年内到期的长期借款 3,414,982.61 元。

另有份借款合同用于支付广东江华航运有限公司 51%股权的并购交易价款，借款金额为人民币 4,150 万元，借款年利率为浮动利率，借款期限为 84 个月，自 2021 年 6 月 17 日至 2028 年 6 月 16 日，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 37,000,000.00 元。其中长期借款金额 32,500,000.00 元，一年内到期的长期借款 4,500,000.00 元。

(3) 本公司子公司广州蓝海豚游船有限公司与中国工商银行股份有限公司广州第一支行签订借款合同，用于 402 客位纯电动游船项目建设，借款金额为 660.00 万元，借款年利率为浮动利率，借款期限为十年，自 2024 年 1 月 29 日至 2034 年 1 月 28 日，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 6,472,914.00 元。其中长期借款金额 6,218,742.00 元，一年内到期的长期借款 254,172.00 元。

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,483,421.45	2,838,746.44
减：未确认的融资费用	164,144.64	92,669.34
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,102,611.81	1,262,777.51
合计	3,216,665.00	1,483,299.59

(二十五) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
与资产相关的政府补助	533,210.00	
合计	533,210.00	

(二十六) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期变动增（+）减（－）		期末余额	
	投资金额	所占比例（%）	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例（%）
广东省珠江航运有限公司	19,800,000.00	99.00			19,800,000.00	99.00
广东省珠江国际旅行社有限公司	200,000.00	1.00			200,000.00	1.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,666,656.22			42,666,656.22
其他资本公积	189,468,949.78			189,468,949.78
合计	232,135,606.00			232,135,606.00

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	143,746.58	2,246,081.78	2,191,873.46	197,954.90
合计	143,746.58	2,246,081.78	2,191,873.46	197,954.90

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	252,044.07			252,044.07
合计	252,044.07			252,044.07

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	50,753,439.22	22,819,486.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后年初未分配利润	50,753,439.22	22,819,486.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,719,716.38	27,933,952.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,473,155.60	50,753,439.22

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	74,425,702.46	74,010,139.60	94,813,228.99	71,163,515.86
其中：客运收入	51,376,220.11	61,790,523.97	70,035,691.67	58,903,412.21
游船收入	19,150,111.32	12,219,615.63	20,627,590.49	12,209,888.29
游船冠名权收入	3,899,371.03	-	3,618,973.86	39,208.76
船舶租赁收入	-	-	530,972.97	11,006.60
2、其他业务	6,818,344.92	1,542,462.31	1,052,650.58	-
其中：其他业务	6,818,344.92	1,542,462.31	1,052,650.58	-
合计	81,244,047.38	75,552,601.91	95,865,879.57	71,163,515.86

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	61,048.98	134,398.50
教育费附加（含地方教育费附加）	47,205.31	107,924.20
车船使用税	95.60	491.60
印花税	12,498.44	60,479.42

项目	本期金额	上期金额
文化事业建设费	100,500.00	68,850.00
其他	98,400.96	94,037.05
合计	319,749.29	466,180.77

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,281,441.74	887,932.25
代理费	1,067,994.56	993,430.49
其他	178,056.66	1,155.00
合计	2,527,492.96	1,882,517.74

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,683,023.47	11,173,535.92
折旧费	924,746.03	82,208.93
聘请中介机构费	846,340.85	931,972.70
租赁费	237,547.96	396,717.14
业务招待费	194,285.67	209,540.70
通讯费	156,889.84	102,412.74
办公费	95,246.59	152,093.23
差旅费	60,052.93	70,562.94
汽车费用	53,888.21	77,532.92
物业管理费	49,203.91	93,950.79
水电费	34,157.94	46,720.23
劳动保护费	25,190.00	116,999.17
修理费	23,434.08	26,127.55
党建工作经费	8,011.88	94,779.60
其他	373,787.69	390,419.97
合计	15,765,807.05	13,965,574.53

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,623,227.02	5,163,477.76
其中：租赁负债利息费用	57,027.14	59,363.69
减：利息收入	1,960,402.47	1,412,682.55
手续费	79,475.15	118,299.16
合计	2,742,299.70	3,869,094.37

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
油价补贴	8,030,000.00	980,400.00
航线补助	8,381,631.30	5,137,000.00
稳岗补贴	2,000.00	3,000.00
税费返还	14,647.61	8,455.70
其他	1,063,790.00	231,539.06
合计	17,492,068.91	6,360,394.76

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,545,782.00	1,606,684.43
合计	4,545,782.00	1,606,684.43

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-	-1,640.00
合计	-	-1,640.00

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-16,423.31	9,007,827.98	-16,423.31
合计	-16,423.31	9,007,827.98	-16,423.31

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款	9,655,435.43		9,655,435.43
其他		0.17	
合计	9,655,435.43	0.17	9,655,435.43

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	84,510.00	
合计	-	84,510.00	

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,406,134.83	3,607,164.43
合计	3,406,134.83	3,607,164.43

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	10,719,716.38	10,988,446.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	0.54	0.55
其中：持续经营基本每股收益	0.54	0.55
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,719,716.38	10,988,446.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益	0.54	0.55
其中：持续经营稀释每股收益	0.54	0.55
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,297,279.55	1,375,312.65
结算中心存款变动	-	12,453,358.01
保证金	-	500,000.00
往来款	15,368,525.10	13,828,318.19
政府补助	18,025,506.63	6,161,022.55
收外派人员人工成本	375,193.29	1,237,922.04
其他	371,858.96	10,225,609.08
合计	35,438,363.53	45,781,542.52

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	2,729,389.99	3,803,114.57
手续费支出	68,816.77	197,729.30
支付经营性往来款	6,026,782.22	22,940,967.79
备用金	253,000.00	450,300.00
结算中心存款变动	-	14,000,000.00
合计	9,077,988.98	41,392,111.66

2、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款收到的资金		2,500,000.00
合计	-	2,500,000.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	501,111.80	118,447.80
企业间借款归还的资金		310,000.00
合计	501,111.80	428,447.80

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,606,824.67	17,800,589.21
加：信用减值损失	-	-1,640.00
资产减值准备		
固定资产折旧	14,153,659.35	13,226,114.51
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	983,767.34	231,708.39
无形资产摊销	698,119.35	630,731.76
长期待摊费用摊销	754,787.61	1,232,624.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	16,423.31	-9,007,827.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,742,299.70	3,869,094.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,545,782.00	-1,606,684.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-59,524.48	-83,538.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-234,808.52	-4,502,645.01

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,294,128.20	-12,499,386.58
其他	12,661,685.63	28,254,740.28
经营活动产生的现金流量净额	36,483,323.76	37,543,880.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	194,023,873.72	181,075,482.00
减：现金的期初余额	205,173,017.29	167,756,019.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,149,143.57	13,319,462.43

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	194,023,873.72	205,173,017.29
其中：库存现金	26,863.27	42,989.37
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	193,997,010.45	205,130,027.92
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	194,023,873.72	205,173,017.29
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他	339,274,520.00	339,274,520.00	质押	并购贷款合同质押股权	339,274,520.00	339,274,520.00	质押	并购贷款合同质押股权
合计	339,274,520.00	339,274,520.00			339,274,520.00	339,274,520.00		

说明：

1、2020 年 6 月 23 日，子公司广东省水上公交有限公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订编号为 GDYH2020061703 的质押合同；协议约定，子公司水上公交同意以其依法所有或有权处分的台山市川航船务有限公司 35%股权向中国光大银行股份有限公司广州分行出质，以担保水上公交按时足额清偿其在编号为“GZ 并购贷字 386320203001”下的债务。

2、2022 年 9 月 26 日，广东省水上公交有限公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订编号为 GZ 质字 38632022010 的质押合同，子公司水上公交同意以其依法所有或有权处分的台山港航经营开发有限公司 51%的股权向光大银行广州分行出质，以担保水上公交按时足额清偿其在编号为“GZ 并购贷字 38632022010”下的债务。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州蓝海豚游船有限公司	广州市	广州市	旅游服务业	100.00		投资设立
广东省水上公交有限公司	广州市	广州市	水上运输业	100.00		无偿划转
广东江华航运有限公司	珠海市	珠海市	水上运输业	51.00		并购
台山市川航船务有限公司	台山市	台山市	水上运输业	35.00	16.00	并购
台山港航经营开发有限公司	台山市	台山市	水上运输业	51.00		并购

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东江华航运有限公司	49%	3,768,552.88	10,780,000.00	45,443,919.56
台山市川航船务有限公司	49%	-605,343.36	-	64,472,267.04
台山港航经营开发有限公司	49%	-908,959.24	2,695,000.00	48,851,407.44

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东江华航运有限公司	15,662,557.60	79,809,862.40	95,472,420.00	11,742,280.45	115,900.14	11,858,180.59	20,523,735.63	83,791,911.58	104,315,647.21	6,307,082.50	85,249.54	6,392,332.04
台山市川航船务有限公司	34,517,143.00	69,027,339.69	103,544,482.69	4,186,664.02	341,356.43	4,528,020.45	35,133,622.21	72,247,527.43	107,381,149.64	7,001,734.54	260,014.48	7,261,749.02
台山港航经营开发有限公司	106,319,478.57	147,113,391.43	253,432,870.00	8,021,506.36	658,978.73	8,680,485.09	110,749,596.39	146,408,701.27	257,158,297.66	5,174,374.58		5,174,374.58

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东江华航运有限公司	21,749,821.10	7,690,924.24	7,690,924.24	16,918,576.95	29,484,204.38	8,946,995.07	8,946,995.07	13,106,840.71
台山市川航船务有限公司	20,760,345.55	-931,297.47	-931,297.47	-157,333.08	26,076,282.20	3,820,171.09	3,820,171.09	10,220,000.21
台山港航经营开发有限公司	9,306,647.52	-1,855,018.86	-1,855,018.86	5,457,542.69	12,406,090.72	637,032.33	637,032.33	14,075,032.20

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州钱航游船有限公司	浙江杭州	浙江杭州	文化、体育和娱乐业	49.00		权益法
赣州水上游旅游发展有限公司	江西赣州	江西赣州	租赁和商务服务业	49.00		权益法
湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	广东湛江	广东湛江	港湾及岛屿海上游	45.6616		权益法
宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司	浙江宁波	浙江宁波	文化、体育、娱乐业和内河旅客运输	49.00		权益法
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	广东佛山	广东佛山	文化、体育、娱乐业和内河旅客运输	49.00		权益法

2、 联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	53,662,327.16	49,116,545.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,688,738.17	3,288,549.20
—其他综合收益	0	
—综合收益总额	5,688,738.17	3,288,549.20

七、 关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
广东省珠江航运有限公司	广州市	水路运输业	29017.15171万元人民币	99.00	99.00

本公司最终控制方是：广东省港航集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州钱航游船有限公司	联营企业
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	联营企业
赣州水上游旅游发展有限公司	联营企业
湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	联营企业
宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省港航集团有限公司	最终控制方
广东航运人才市场有限公司	同一控制方
广东省航运物资供应公司	同一控制方
广州琶洲港澳客运有限公司	同一控制方
广州番禺莲花山港客运有限公司	同一控制方
粤兴机电工程(中山)有限公司	同一控制方
珠江船务企业（股份）有限公司	同一控制方
广东省珠江航运有限公司	同一控制方
珠江船务高速船有限公司	同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
粤通船务有限公司	同一控制方
广东数字港航科技有限公司	同一控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东省航运物资供应公司	物业费、码头水电费	25,494.29	35 657.12
广东省珠江航运有限公司	物业费	37,762.28	142,603.85
粤兴机电工程(中山)有限公司	维修费	41,497.70	232,819.91
广东数字港航科技有限公司	系统使用费	110,444.59	168,139.91
珠江船务企业（股份）有限公司	系统使用费	-	9,000.00
广州番禺莲花山港客运有限公司	代理费、水电费	136,847.99	570,218.06
广州琶洲港澳客运有限公司	代理费	144,253.10	-
广东航运人才市场有限公司	外付劳务费	2,780,796.63	2,759,214.98

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东省港航集团有限公司	游船收入		6,860.46
宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司	派驻人员薪酬	541,879.45	359,666.64
杭州钱航游船有限公司	派驻人员薪酬	318,193.39	
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	派驻人员薪酬、船舶租赁收入	197,887.76	581,672.97
赣州旅游集散中心有限公司	咨询服务费、派驻人员薪酬	89,386.64	298,001.88
湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	派驻人员薪酬	104,935.74	
广州琶洲港澳客运有限公司	代售船票	851,040.37	
粤通船务有限公司	外派人员管理费用	2,264.16	
珠江船务高速船有限公司	外派人员管理费用	2,264.16	
广州番禺莲花山港客运有限公司	代售船票、外派船员收入	895,934.51	1,400,874.75

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	船舶租赁		530,972.97

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广东省航运物资供应公司	宿舍租赁			224,097.12	19,666.35	1,280,244.02			35,657.12	16,521.90	
广东省珠江航运有限公司	办公场所	12,156.00		85,771.44	7,662.21	497,900.12			142,603.85	16,350.52	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省珠江航运有限公司	广东省水上公交有限公司	41,500,000.00	2021-7-29	2028-6-20	否
广东省珠江航运有限公司	广东省水上公交有限公司	46,000,000.00	2020-6-30	2027-6-29	否
广东省珠江航运有限公司	广东省水上公交有限公司	68,520,000.00	2022-9-28	2029-9-26	否
广东省珠江航运有限公司	广东省水上公交有限公司	137,740,000.00	2019-12-3	2029-9-20	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东省珠江航运有限公司	31,050,000.00	2021-1-1	2024-7-19	
拆出				
杭州钱航游船有限公司	9,800,000.00	2019-7-12	2022-12-31	
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	1,543,499.99	2022-4-1	2025-8-29	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州番禺莲花山港客运有限公司	300,100.00		207,097.00	
	广东省港航集团有限公司	739.00		-	
	佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	99,946.21			
	杭州钱航游船有限公司	110,122.66			
	宁波汉雅蓝海豚文旅有限	235,175.38			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	珠江船务高速船有限公司	800.00			
	广州琶洲港澳客运有限公司	292,406.00			
	粤通船务有限公司	800.00			
	湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	26,609.88			
	广东省海洋投资发展有限公司	800.00			
其他应收款					
	珠江船务高速船有限公司	32,333.55		36,531.50	
	香港珠江船务企业（集团）有限公司广州代表处	205,297.01			
	粤通船务有限公司	30,571.56		63,087.76	
	广东省珠江航运有限公司	2,350.00		3,200.00	
	宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司	107,197.33			
	杭州钱航游船有限公司	9,800,000.00	269,191.82	9,530,808.18	269,191.82
	湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	75,843.13			
	广东省海洋投资发展有限公司	9,596.21			
	佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	1,595,589.33		4,482,157.53	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	粤兴机电工程(中山)有限公司	290,000.00	
	广东数字港航科技有限公司	38,000.00	324,500.00
	广州番禺莲花山港客运有限公司	58,284.85	34,649.15

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	广州琶洲港澳客运有限公司	36,550.76	3,306.05
	广东省港航集团有限公司		756.00
	广东航运人才市场有限公司		5,292.00
其他应付款			
	广东省珠江航运有限公司	32,091,450.65	31,282,545.39

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司无未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	31,050,000.00	31,050,000.00
合计	31,050,000.00	31,050,000.00

3、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

无集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

4、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

无集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	1,641,076.55	476,441.00
小计	1,641,076.55	476,441.00
减：坏账准备		
合计	1,641,076.55	476,441.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
(1)单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款										
(2)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,641,076.55	100.00			1,641,076.55	476,441.00	100.00			476,441.00
其中：										
账龄组合	1,641,076.55	100.00			1,641,076.55	476,441.00	100.00			476,441.00
关联方组合										
合计	1,641,076.55	100.00			1,641,076.55	476,441.00	100.00			476,441.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,641,076.55		
合计	1,641,076.55		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提、转回或收回的坏账

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款比例(%)	坏账准备
赣州旅游科技集团有限公司	476,441.00	29.03	
赣州景区建设运营有限公司	315,882.00	19.25	
广东江华航运有限公司	299,494.43	18.25	
宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司	235,175.38	14.33	
杭州钱航游船有限公司	110,122.66	6.71	
合计	1,437,115.47	87.57	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,471,154.09	14,175,038.37
合计	11,471,154.09	14,175,038.37

1、 其他应收款项

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	284,332.06	3,744,230.19
6 个月-1 年以内	1,656,013.85	900,000.00
1 至 2 年		-
2 至 3 年		300,088.08
3 年以上	9,801,800.00	9,501,711.92
小计	11,742,145.91	14,446,030.19
减：坏账准备	270,991.82	270,991.82
合计	11,471,154.09	14,175,038.37

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
(1)单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收账款										
(2)单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,742,145.91	100.00	270,991.82		11,471,154.09	14,446,030.19	100.00	270,991.82	1.37	14,175,038.37
其中：										
账龄组合	163,516.12	1.39	1,800.00	1.10	161,716.12	163,872.66	1.13	1,800.00	1.10	162,072.66
关联方组合	11,578,629.79	98.61	269,191.82	2.32	11,309,437.97	14,282,157.53	98.87	269,191.82	1.88	14,012,965.71
合计	11,742,145.91	100.00	270,991.82		11,471,154.09	14,446,030.19	100.00	270,991.82		14,175,038.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	163,516.12	1,800.00	1.10
关联方组合	11,578,629.79	269,191.82	2.32
合计	11,742,145.91	270,991.82	

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	270,991.82					270,991.82
合计	270,991.82					270,991.82

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	11,578,629.79	14,282,157.53
往来款	160,559.00	160,559.00
押金及保证金	1,800.00	1,800.00
其他	1,157.12	1,513.66
合计	11,742,145.91	14,446,030.19

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州钱航游船有限公司	关联方往来	9,800,000.00	3 年以上	83.46	269,191.82
佛山三龙湾蓝	关联方往来	1,595,589.33	0-6 个月、	13.59	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海豚文旅有限公司			6 个月-1 年		
宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司	关联方往来	107,197.33	0-6 个月	0.91	
湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	关联方往来	75,843.13	0-6 个月	0.65	
广东产权顺德交易所有限公司	保证金	1,800.00	3 年以上	0.02	1,800.00
合计		11,580,429.79		98.62	270,991.82

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	205,478,235.99		205,478,235.99	205,478,235.99		205,478,235.99
对联营、合营企业投资	53,662,327.16		53,662,327.16	49,116,545.16		49,116,545.16
合计	259,140,563.15		259,140,563.15	254,594,781.15		254,594,781.15

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
广州蓝海豚游船有限公司	16,600,000.00						16,600,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
广东省水上公交有限公司	188,878,235.99						188,878,235.99	
合计	205,478,235.99						205,478,235.99	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业												
杭州钱航游船有限公司	4,345,465.57				2,555,626.00						6,901,091.57	
赣州水上游旅游发展有限公司	-				-						-	
湛江市红嘴鸥旅游船务有限公司	14,251,337.90				1,169,415.00						15,420,752.90	
宁波汉雅三江旅游发展有限公司	17,623,477.08				-337,448.00						17,286,029.08	
佛山三龙湾蓝海豚文旅有限公司	12,896,264.61				1,158,189.00						14,054,453.61	
小计	49,116,545.16				4,545,782.00						53,662,327.16	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,530,763.71		407,607.95	
合计	2,530,763.71	-	407,607.95	-

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,545,782.00	1,606,684.43
合计	4,545,782.00	1,606,684.43

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,423.31	
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	17,477,421.30	
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资产损失		
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		

项目	金额	说明
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	9,655,435.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,116,433.42	
所得税影响额	6,779,108.36	
少数股东权益影响额（税后）	6,472,095.28	
合计	13,865,229.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02	-0.16	-0.16

广东蓝海豚旅运股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,423.31
计入当期损益的政府补助	17,477,421.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,655,435.43
非经常性损益合计	27,116,433.42
减：所得税影响数	6,779,108.36
少数股东权益影响额（税后）	6,472,095.28
非经常性损益净额	13,865,229.78

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用