



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



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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

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
文创公司	指	广州塔文创开发运营管理有限公司
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	全国中小企业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	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-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	集合竞价交易	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 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 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，是以旅游文化产业为主业、相关联产业协调发展的综合型文旅企业。近几年，广州塔公司着力整合提升存量，积极谋划布局增量，经营规模和经济效益逐年增长，国内外的知名度和影响力不断提升，成为广州的城市名片、全国的行业标杆，取得了良好的经济效益和社会效益。广州塔公司秉承广州城投集团文旅商体板块“广州文旅魅力的演绎者”的品牌定位，实施“广州塔+”战略，积极推进广州塔旅游区创建国家 5A 级景区，持续高品质运营广州塔、珠江游、山庄旅舍、岭南印象园、云山天地、广州海洋馆等优质项目；通过管理输出合作运营清远北江游、湛江湖光岩、三岭山国家森林公园等；在技术革新、产品创新、模式创新等方面进行深入实践，极培育发展文旅新质生产力，为广州文旅行业的高质量发展贡献地标力量。具体内容如下：

1. 推进广州塔旅游区创建工作，助力广州打造世界级旅游目的地。

广州塔旅游区业态多元、融合性强，集中代表了新时代广州城市发展风貌，是广州最具活力、最能代表改革开放成就、最能体现社会主义文化自信的城市空间。2024 年上半年在各级文旅部门和城投集团的支持指导下，全力推进各项软硬件设施设备提质改造，力争 2024 年一次性通过国家文旅部验收，成为广州市第三家 5A 级旅游景区。

2. 以新质生产力打造新消费场景，多措并举提升地标品牌知名度与美誉度。

(1) 为了让游客享受到个性化的服务和产品体验，通过数字技术整合广州塔旗下文旅资源，“广州塔文商旅”小程序于 2024 年 2 月焕新上线，为用户提供旅游资讯+订购+互动+体验的一站式服务，使线上消费场景更高效、出行更便利。“广州塔文商旅”平台设置了“门票、美食、纪念品、酒店、福利”五大专区入口，广泛地整合了广州塔公司优质文商旅资源，打通产品链路，实现产品深度运营，持续开展高质量营销活动，致力于让用户通过一个平台畅享广州城市精品项目，感受广州城市新时尚岭南消费体验。

(2) 广州塔续深化“有高度、有温度、有厚度”地标品牌形象，把握节日消费热点，策划缤纷多彩的节庆主题品牌活动为经营赋能。广州塔举办迎接新年第一缕阳光活动，与全国人民共同迎接新年的到来；春节与海心沙、花城汇联动上演“千架无人机”视觉盛宴，受到市民热烈追捧；与海珠区民政局及广东省婚庆行业协会合作，在 450 米户外观景平台举办了“爱在云端”——广州塔最高结婚登记户外颁证点授牌仪式，成为广州市最高结婚登记户外颁证点；端午假期推出非遗趣味游园活动，邀请非遗传承人现场展演技艺，高品质文旅活动拉满节日氛围感。

3. 整合提升存量业务，推进文旅项目品质化发展。

(1) 珠江游结合美食、文化、演艺等元素，创新推出“新春烟花航班”、“相声秀主题航班”等特色航班，进一步丰富珠江游经营项目和配套体验。珠江红船在大年初一重新启航，《船说》项目全面升级为《船说珠江》，丰富旅游和文化演艺新体验。

(2) 岭南印象园持续丰富园区文化内涵，打造岭南文化艺术民俗民风展示窗口。岭南印象园全新地引入许钦松大师山水画展、曾振伟博士圆管人艺术展等文旅体验新项目，精心打造非遗民俗表演“龙腾盛世·福满岭南”、“南国奇遇夜”沉浸式夜游、非遗项目打铁花、祭海大典、“练溪·龙舟盛荟狂欢”等精彩活动，备受市民游客喜爱，品牌知名度和影响力持续提高。

(3) 塑造山庄旅舍酒店精品，优质服务提升市场口碑。山庄旅舍持续提升软硬件服务水平和管理品质，通过优化餐饮组合和出品，推出“客房+”等高价值产品，满足亲子、研学、微度假多种客群需求，有效提升开房率和经营收入，品牌美誉度和知名度不断提高。

4. 文创业务战略升级，打造广州塔 IP 升级之路。

为打造旅游文创产业集群，推动广州塔文创板块实现高质量发展，广州塔公司投资设立全资子公司“广州塔文创开发运营管理有限公司”整合文创资源。广州塔文创产品涵盖创意摆件、首饰服饰、日用商品、文具玩具、文创食品等五大品类、超 200 款，通过产品创新研发、非遗传承与活化、跨界融合发展、品牌授权管理等举措，实现了经济效益和社会效益双丰收。未来将通过深挖周边特色，结合本土文化、非遗传承等元素丰富广州塔地标 IP，进一步探索文创发展路径，打造“广东礼物”、“广州礼物”的成功典范。

5. 加快重点项目落地，广州海洋馆如期焕新开业。

广州海洋馆 6 月 25 日正式焕新开业，广州文旅再添新名片，未来将打造成为“人与海洋和谐共生的城市精品海洋馆”，与广州动物园倾诚合作为市民游客提供“天上飞的、地上跑的、水里游的”全国科普教育展示基地，助力“老城市”焕发“新活力”。广州海洋馆对场馆园区规划和科普内容全面革新，对场馆机电设备进行全面提质更新，对海洋生物种类和数量充分丰富，以全新姿态重现，为广大市民游客带来“家门口海洋馆”的蓝色欢乐回忆。

6. 推动广州塔“走出去”，以品牌管理输出服务百千万工程。

近年来，广州塔公司积极落实省委省政府“百千万工程”战略部署，计划以管理输出合作运营清远北江游、湛江湖光岩、三岭山国家森林公园、海湾游等，与番禺区洽谈合作运营莲花山、与黄埔区洽谈合作运营南海神庙等项目，积极打造湾区文旅产业高质量发展新增长点。

（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	394,570,347.70	405,763,928.54	-2.76%
毛利率%	51.95%	57.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,426,659.51	90,706,185.58	-35.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,840,801.52	87,440,779.27	-33.85%
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）	4.15%	7.05%	-
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）	4.10%	6.80%	-
基本每股收益	0.09	0.15	-35.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,705,118,637.72	3,661,595,819.59	1.19%
负债总计	2,273,574,136.61	2,258,694,250.19	0.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,400,243,341.24	1,380,191,581.73	1.45%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.23	1.45%
资产负债率%（母公司）	53.66%	54.69%	-
资产负债率%（合并）	61.36%	61.69%	-
流动比率	2.04	1.66	-
利息保障倍数	4.51	4.78	-
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	127,428,394.80	243,744,305.86	-47.72%
应收账款周转率	20.17	17.99	-
存货周转率	18.24	18.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.19%	1.79%	-
营业收入增长率%	-2.76%	179.22%	-
净利润增长率%	-32.38%	220.88%	-

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	382,853,811.44	10.33%	332,045,287.76	9.07%	15.30%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	16,287,270.83	0.44%	11,650,744.60	0.32%	39.80%
存货	10,608,312.93	0.29%	10,181,222.18	0.28%	4.19%
其他流动资产	24,613,686.78	0.66%	20,449,441.11	0.56%	20.36%
长期股权投资	460,647.55	0.01%	499,635.85	0.01%	-7.80%
固定资产	2,447,679,183.01	66.06%	2,483,019,712.72	67.81%	-1.42%
在建工程	130,041,860.22	3.51%	100,391,808.89	2.74%	29.53%
无形资产	1,470,810.79	0.04%	1,758,373.52	0.05%	-16.35%
短期借款	0.00	0%	0.00	0%	0.00%
长期借款	1,404,543,477.49	37.91%	1,373,273,533.31	37.50%	2.28%
预付款项	12,086,462.56	0.33%	5,603,901.40	0.15%	115.68%
其他应收款	6,831,983.22	0.18%	6,701,031.86	0.18%	1.95%
使用权资产	294,041,394.33	7.94%	304,666,380.69	8.32%	-3.49%
应付账款	50,051,698.70	1.35%	45,864,145.90	1.25%	9.13%
合同负债	17,392,877.41	0.47%	30,934,284.54	0.84%	-43.77%
应交税费	23,314,348.89	0.63%	16,413,885.10	0.45%	42.04%
租赁负债	287,954,801.70	7.77%	294,714,378.87	8.05%	-2.29%
一年内到期的非流动负债	31,064,975.37	0.84%	25,628,548.81	0.70%	21.21%

长期应付款	104,102,000.00	2.81%	104,102,000.00	2.84%	0.00%
-------	----------------	-------	----------------	-------	-------

项目重大变动原因

- 2024年6月末，应收账款1,629万元，较上年末增加464万元，增幅39.80%，主要原因是报告期内部分新项目投入运营，对应的项目收入增加带来应收账款增加。
- 2024年6月末，预付款项1,209万元，较上年末增加648万元，增幅115.68%，主要原因是报告期内预付项目品质提升工程款。
- 2024年6月末，合同负债1,739万元，较上年末减少1,354万元，减幅43.77%，主要原因是广州塔广告位使用费在报告期内确认收入，同步减少合同负债。
- 2024年6月末，应交税费2,331万元，较上年末增加690万元，增幅42.04%，主要原因是期初的待认证进项税额重分类至其他流动资产。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	394,570,347.70	—	405,763,928.54	—	-2.76%
营业成本	189,604,268.20	48.05%	173,172,834.23	42.68%	9.49%
毛利率	51.95%	—	57.32%	—	—
税金及附加	15,323,582.54	3.88%	15,737,786.23	3.88%	-2.63%
销售费用	20,159,064.21	5.11%	17,386,505.19	4.28%	15.95%
管理费用	57,274,455.71	14.52%	51,524,417.61	12.70%	11.16%
财务费用	24,078,440.49	6.10%	27,746,094.84	6.84%	-13.22%
信用减值损失	-396,835.48	-0.10%	198,949.76	0.05%	-299.47%
资产处置收益	1,610.62	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	2,532,353.71	0.64%	7,481,674.98	1.84%	-66.15%
投资收益	-38,988.30	-0.01%	12,640.13	0.00%	-408.45%
营业利润	90,228,677.10	22.87%	127,889,555.31	31.52%	-29.45%
营业外收入	133,655.73	0.03%	113,176.50	0.03%	18.09%
营业外支出	57,767.45	0.01%	70,852.60	0.02%	-18.47%
净利润	67,017,831.71	16.99%	99,104,720.37	24.42%	-32.38%
经营活动产生的现金流量净额	127,428,394.80	—	243,744,305.86	—	-47.72%
投资活动产生的现金流量净额	-37,373,586.20	—	-26,906,886.48	—	-38.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,446,284.92	—	-97,812,517.04	—	60.69%

项目重大变动原因

- 2024年1-6月，信用减值损失-40万元，较上年同期减少60万元，减幅299.47%，主要原因是计提应收款项坏账。
- 2024年1-6月，其他收益253万元，较上年同期减少495万元，减幅66.15%，主要原因是去年同期收到珠江王子号游船政府补贴445万元。
- 2024年1-6月，投资收益-4万元，较上年同期减少5万元，减幅408.45%，主要原因是联营企业的投

资收益减少。

4. 2024 年 1-6 月，净利润 6,702 万元，较上年同期减少 3,209 万元，减幅 32.38%，主要原因是 2024 年二季度连续强降雨天气导致营业收入不及去年同期，同时新项目开业前增加成本费用投入。

5. 2024 年 1-6 月，经营活动产生的现金流量净额 12,743 万元，较上年同期减少 11,632 万元，减幅 47.72%，主要原因是受上半年降雨天气影响营业收入下降，2023 年上半年收到税务局减免的退税款，2024 年无此事项，导致经营活动现金流入减少，同时新项目开业前期成本费用投入增加，经营活动现金流出增加。

6. 2024 年 1-6 月，投资活动产生的现金流量净额-3,737 万元，较上年同期减少 1,047 万元，减幅 38.90%，主要原因是上半年支付新项目工程款较上年同期增加。

7. 2024 年 1-6 月，筹资活动产生的现金流量净额-3,845 万元，较上年同期增加 5,937 万元，增幅 60.69%，主要原因是上半年银行借款还本金额较上年同期有所减少。

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	子公司	餐饮类	30,000,000.00	23,463,175.65	4,893,766.72	50,472,877.86	4,295,706.06
广州城港旅游发展有限公司	子公司	观光游览服务	11,000,000.00	125,176,663.42	63,879,918.11	78,680,898.15	17,533,004.52

广州印象文化旅游发展有限公司	子公司	景区运营	50,000,000.00	176,289,567.04	6,714,906.36	11,222,269.49	-8,376,870.20
广州花园运营管理有限公司	子公司	景区运营	90,000,000.00	454,672,415.62	67,431,440.87	11,565,128.87	-10,042,989.98

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

作为广州城市地标和国有企业，广州塔始终坚持将经济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广州塔作为广东、广州文旅龙头企业示范引领作用，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. 诚信立业，合规缴税，塑造企业良好形象。

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，广州塔全面规范企业

纳税行为，确保及时足额纳税，树立正面企业形象，彰显国有企业社会责任与担当。

2. 秉承“以人为本，和谐管理”原则，维护劳动关系和谐稳定。

广州塔自开业以来，始终秉承“以人为本”的原则理念，着力构建和谐稳定的劳动关系，助力企业与员工共同发展，持续提升员工福利保障，解决员工居住困难问题，为员工申报人才入户、争取各类专家荣誉，充分彰显了广州塔作为地标企业的社会责任感。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，职工趣味运动会、党业融合主题知识竞赛等各类活动，不断提高员工的凝聚力、向心力，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。广州塔充分发挥自身影响力，以塔身灯光为载体，发布“二十大宣传标语”“党代会标语”“全运会倒数 500 天宣传”“英雄花开英雄城城市联动亮灯”“国家安全教育日”等公益广告及宣传标语近万分钟，为构建和谐社会作出了应有贡献。二是积极承办政府公益活动。2024 年上半年，广州塔为“好客山东 好品山东”牡丹专题推介会、第二届全国城市生活垃圾分类宣传周、2024 年“Young 城 Yeah 市”广州夜间消费节、“海珠区国际消费中心城市专项规划暨广州塔国际时尚节推介会”新闻发布会、广州市庆祝 2024“6·14”世界献血者日宣传活动、广州最高点结婚登记户外颁证点授牌暨颁证仪式、粤港澳大湾区卓越工程师第四期研学活动（国情研修班）等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。

4. 发挥地标景区运营管理经验，以品牌输出服务百千万工程。

近年来，积极落实省委省政府“百千万工程”战略部署，计划以管理输出合作运营清远北江游、湛江光岩、三岭山国家森林公园、海湾游等，积极打造湾区文旅产业高质量发展新增长点。通过“资源联动、以点带面”的方式，实现湾区文旅产业的共同发展，推动百千万工程走深走实。

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. 土地权属瑕疵及重新计收土地使用权出让金的风险	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，至今仍未形成解决方案。截至 2024 年 6 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。 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。 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。 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。
2. 控股股东不当控制的风险	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。 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。
3. 公司、分公司、子公司资质管理风险	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。 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。
4. 大型游乐设施与设备发生运营故障或事故的风险	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。 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。
5. 资产负债率较高的风险	公司 2024 年 6 月、2023 年 6 月、2022 年 6 月资产负债率(母公司报表为基础)分别为 53.66%、54.24%、57.29%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。 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。
6、固定资产价值变动的风险	广州塔于 2010 年底开业，开业至 2014 年期间，公司的几个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。公司于 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固定资产账面价值及预估的未结算金额。截至 2024 年 6 月，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。 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。
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	三.二.（一）
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	
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.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
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	三.二.（五）
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

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）	38,750,000.00	38,750,000.00
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	0.00	0.00
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	38,750,000.00	38,750,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☒适用 ☐不适用

为保证印象园提升改造项目的有序推进，有效降低融资成本，印象文化公司通过公开竞选方式选定中国工商银行广州华南支行为第一中标行，借款金额 3,875 万元，借款期限 9 年，由广州塔公司为印象文化公司就岭南印象园提升改造融资项目提供连带责任保证担保。

（三） 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

（四） 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	85,000,000.00	30,421,619.37
销售产品、商品, 提供劳务	33,000,000.00	3,069,556.70
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	-	-
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

无

（五） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024年6月12日在股转系统披露《投资设立下属全资子公司的公告》（文创公司）（公告编号：2024-021）	广州塔文创开发运营有限公司（公司名称最终以工商登记为准）	25,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司发展战略的需要，为助力公司提升整体核心竞争力，公司投资设立广州塔文创开发运营有限公司（公司名称最终以工商登记为准），负责广州塔文创产品开发及经营业务，注册资本 2,500 万元。

(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	2016年8月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2016年9月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年9月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	对外担保、重大投资	2016年9月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	土地出让金事项	2016年10月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股转系统要求作出相应的声明、承诺	2017年1月9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
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	1.23%	银行借款抵押
总计	-	-	45,937,820.09	1.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

保证金以及城港公司向银行借款的固定资产抵押均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	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

(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	-	618,950,000	100%	0	618,950,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

截至 2024 年 6 月 30 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				
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 21 日	2025 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
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%
林恒风	总经济师	男	1975 年 5 月	2024 年 5 月 22 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
林恒风	-	新任	总经济师	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

林恒风，男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。在职本科学历，助理会计师、助理经济师。

1996 年 9 月至 2004 年 3 月，历任广东中旅（集团）有限公司导游员、业务管理岗、部门经理等；

2004 年 3 月至 2016 年 9 月，先后历任国旅运通华南公司华南区高级专员；港中旅（广东）国际旅行社有限公司总经理助理兼营销总部总经理；广州一片天旅游开发有限公司运营总经理；星美国际旅行社(北京)有限公司广东分公司总经理；

2016 年 9 月至 2023 年 1 月，历任广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司市场营销中心副总监、市场营销中心总监、广州塔旅游文化发展股份有限公司副总经济师、总经理助理（期间：2021 年 3 月至 2022 年 6 月，先后兼任广州印象文化旅游发展有限公司总经理、副董事长、董事长；2022 年 6 月至 2023 年 1 月，兼任广州塔旅游文化发展股份有限公司运营管理部部长）；

2023 年 1 月至 2024 年 3 月，任广州文化产业运营管理有限公司法人代表、副总经理（主持工作）兼广州文华城市服务有限公司法人代表、执行董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	156	170
财务人员	41	45
销售人员	141	168
机电人员	101	121
票务人员	72	76
安保人员	157	188
游客服务人员	199	239
餐饮服务人员	228	230
物业管理人员	53	57
员工总计	1,148	1,294

(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	六、1	382,853,811.44	332,045,287.76
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	16,287,270.83	11,650,744.60
应收款项融资			
预付款项	六、3	12,086,462.56	5,603,901.40
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	6,831,983.22	6,701,031.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,608,312.93	10,181,222.18
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	六、6	24,613,686.78	20,449,441.11
流动资产合计		453,281,527.76	386,631,628.91
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	六、7	460,647.55	499,635.85
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	2,447,679,183.01	2,483,019,712.72
在建工程	六、9	130,041,860.22	100,391,808.89
生产性生物资产	六、10	1,080,193.74	0.00
油气资产			
使用权资产	六、11	294,041,394.33	304,666,380.69
无形资产	六、12	1,470,810.79	1,758,373.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	270,632,043.08	278,676,237.31
递延所得税资产	六、14	102,936,262.97	102,457,327.43
其他非流动资产	六、15	3,494,714.27	3,494,714.27
非流动资产合计		3,251,837,109.96	3,274,964,190.68
资产总计		3,705,118,637.72	3,661,595,819.59
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	六、16	50,051,698.70	45,864,145.90
预收款项	六、17	3,701,355.21	2,159,496.73
合同负债	六、18	17,392,877.41	30,934,284.54
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	60,634,841.59	76,599,356.17
应交税费	六、20	23,314,348.89	16,413,885.10
其他应付款	六、21	35,855,046.46	35,222,568.34
其中：应付利息		3,745,024.37	1,533,368.94
应付股利		0.00	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	31,064,975.37	25,628,548.81
其他流动负债	六、23	389,959.43	457,158.46
流动负债合计		222,405,103.06	233,279,444.05
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、24	1,404,543,477.49	1,373,273,533.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	287,954,801.70	294,714,378.87
长期应付款	六、26	104,102,000.00	104,102,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	10,870,774.87	6,974,219.77
递延所得税负债	六、14	76,587,874.22	79,118,129.13
其他非流动负债	六、28	167,110,105.27	167,232,545.06
非流动负债合计		2,051,169,033.55	2,025,414,806.14
负债合计		2,273,574,136.61	2,258,694,250.19
所有者权益：			
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	63,761,761.82	57,400,863.69
一般风险准备			
未分配利润	六、32	384,526,640.53	370,835,779.15
归属于母公司所有者权益合计		1,400,243,341.24	1,380,191,581.73
少数股东权益		31,301,159.87	22,709,987.67
所有者权益合计		1,431,544,501.11	1,402,901,569.40
负债和所有者权益总计		3,705,118,637.72	3,661,595,819.59

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		280,132,232.85	235,701,018.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	10,226,210.33	10,824,854.05
应收款项融资			
预付款项		1,917,833.56	5,070,561.19

其他应收款	十七、2	13,022,649.57	76,906,093.94
其中：应收利息			
应收股利		0.00	1,980,500.38
买入返售金融资产			
存货		7,445,895.96	7,289,855.82
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		8,791,297.63	9,094,462.22
流动资产合计		321,536,119.90	344,886,845.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		25,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	十七、3	166,511,468.63	136,550,456.93
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		2,373,359,266.28	2,406,677,219.81
在建工程		1,030,865.54	420,246.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,023,899.39	1,168,845.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		230,611,824.86	235,453,526.68
递延所得税资产		19,591,264.67	19,574,065.59
其他非流动资产		252,067.49	252,067.49
非流动资产合计		2,817,380,656.86	2,810,096,428.20
资产总计		3,138,916,776.76	3,154,983,273.60
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		16,877,504.75	14,877,439.22
预收款项		3,559,228.70	2,023,734.90
合同负债		12,522,539.89	27,603,619.29
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		40,482,753.22	50,611,638.32
应交税费		20,633,978.59	12,110,165.02
其他应付款		30,433,925.12	28,855,673.24
其中：应付利息		3,720,351.69	1,499,855.79
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		151,546.89	207,785.29
流动负债合计		124,661,477.16	136,290,055.28
非流动负债：			
长期借款		1,285,000,000.00	1,315,000,000.00
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	104,102,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		327,162.78	0.00
递延所得税负债		2,995,496.14	2,869,504.44
其他非流动负债		167,155,350.55	167,280,505.06
非流动负债合计		1,559,580,009.47	1,589,252,009.50
负债合计		1,684,241,486.63	1,725,542,064.78
所有者权益：			
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		63,761,761.82	57,400,863.69
一般风险准备			
未分配利润		441,402,879.76	422,529,696.58
所有者权益合计		1,454,675,290.13	1,429,441,208.82
负债和所有者权益合计		3,138,916,776.76	3,154,983,273.60

（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	六、33	394,570,347.70	405,763,928.54
其中：营业收入	六、33	394,570,347.70	405,763,928.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		306,439,811.15	285,567,638.10
其中：营业成本	六、33	189,604,268.20	173,172,834.23
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	15,323,582.54	15,737,786.23
销售费用	六、35	20,159,064.21	17,386,505.19
管理费用	六、36	57,274,455.71	51,524,417.61
研发费用			
财务费用	六、37	24,078,440.49	27,746,094.84
其中：利息费用		25,703,817.75	29,517,719.68
利息收入		2,094,036.37	1,933,883.99
加：其他收益	六、38	2,532,353.71	7,481,674.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-38,988.30	12,640.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,988.30	12,640.13
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	-396,835.48	198,949.76
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	1,610.62	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,228,677.10	127,889,555.31
加：营业外收入	六、42	133,655.73	113,176.50
减：营业外支出	六、43	57,767.45	70,852.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,304,565.38	127,931,879.21
减：所得税费用	六、44	23,286,733.67	28,827,158.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,017,831.71	99,104,720.37
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)		67,017,831.71	99,104,720.37
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)		8,591,172.20	8,398,534.79
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		58,426,659.51	90,706,185.58
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		67,017,831.71	99,104,720.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,426,659.51	90,706,185.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,591,172.20	8,398,534.79
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.14

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	263,181,735.47	273,149,640.32
减：营业成本	十七、4	86,085,282.13	71,619,964.51
税金及附加		15,023,567.23	15,640,020.01

销售费用		14,317,727.34	12,323,208.59
管理费用		43,510,443.42	42,209,803.71
研发费用			
财务费用		20,500,765.56	24,016,942.22
其中：利息费用		22,029,787.56	25,604,808.17
利息收入		1,590,844.80	1,377,032.38
加：其他收益		825,687.18	524,140.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-38,988.30	12,640.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,988.30	12,640.13
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）		-68,796.33	749,060.09
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）		84,461,852.34	108,625,542.32
加：营业外收入		16,965.50	73,562.56
减：营业外支出		9,886.04	25,138.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,468,931.80	108,673,966.12
减：所得税费用		20,859,950.49	24,405,584.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,608,981.31	84,268,381.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,608,981.31	84,268,381.86
（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		63,608,981.31	84,268,381.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		397,314,942.90	432,113,818.78
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		0.00	23,568,503.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、45（1）	25,175,372.75	19,560,505.63
经营活动现金流入小计		422,490,315.65	475,242,827.52
购买商品、接受劳务支付的现金		88,123,896.10	76,005,608.92
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		117,425,692.23	94,853,339.53
支付的各项税费		46,197,863.31	21,323,163.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、45（1）	43,314,469.21	39,316,409.76
经营活动现金流出小计		295,061,920.85	231,498,521.66
经营活动产生的现金流量净额		127,428,394.80	243,744,305.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	5,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	233,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		482.00	1,033.00

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		482.00	239,366.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,374,068.20	27,146,252.81
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		37,374,068.20	27,146,252.81
投资活动产生的现金流量净额		-37,373,586.20	-26,906,886.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,377,278.76	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			
筹资活动现金流入小计		64,377,278.76	1,385,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,380,000.00	1,463,507,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,709,282.55	14,996,529.24
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、45（1）	8,734,281.13	4,308,487.80
筹资活动现金流出小计		102,823,563.68	1,482,812,517.04
筹资活动产生的现金流量净额		-38,446,284.92	-97,812,517.04
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		51,608,523.68	119,024,902.34
加：期初现金及现金等价物余额		331,045,287.76	213,052,745.98
六、期末现金及现金等价物余额		382,653,811.44	332,077,648.32

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	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		262,094,688.38	296,477,089.58
收到的税费返还		0.00	23,567,448.57
收到其他与经营活动有关的现金		61,357,235.63	12,060,726.48

经营活动现金流入小计		323,451,924.01	332,105,264.63
购买商品、接受劳务支付的现金		29,412,383.85	20,580,439.44
支付给职工以及为职工支付的现金		63,699,748.16	54,734,420.55
支付的各项税费		36,061,290.51	18,963,363.50
支付其他与经营活动有关的现金		44,388,078.54	32,435,024.88
经营活动现金流出小计		173,561,501.06	126,713,248.37
经营活动产生的现金流量净额		149,890,422.95	205,392,016.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,005,000.00
取得投资收益收到的现金		1,980,500.38	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		482.00	1,033.00
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		0.00	452445.82
投资活动现金流入小计		6,980,982.38	10,691,812.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,451,436.51	15,770,246.86
投资支付的现金		20,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,451,436.51	59,770,246.86
投资活动产生的现金流量净额		-16,470,454.13	-49,078,434.71
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		0.00	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			
筹资活动现金流入小计		0.00	1,385,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	1,458,177,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,184,916.66	14,019,877.80
支付其他与筹资活动有关的现金		3,837.49	0.00
筹资活动现金流出小计		88,188,754.15	1,472,197,377.80
筹资活动产生的现金流量净额		-88,188,754.15	-87,197,377.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		45,231,214.67	69,116,203.75
加：期初现金及现金等价物余额		234,901,018.18	171,964,379.74
六、期末现金及现金等价物余额		280,132,232.85	241,080,583.49

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	1
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

1. 公司于 2024 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过《2023 年年度权益分派方案》，根据公司 2023 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 618,950,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.620000 元人民币现金，共计向全体股东派发现金红利 38,374,900.00 元。本次权益分派工作已于 2024 年 6 月 26 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

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2024年6月30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8月21日批准报出。

合并财务报表范围

截至2024年06月30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
广州海洋馆运营管理有限公司

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。

财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本公司对自 2024 年 06 月 30 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。

重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年度 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计年度为 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以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: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。

(六) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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，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。

（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。

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、16. 长期股权投资”。

（八）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。

（九）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。

（十）金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本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

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。

（十一）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。

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：

确定组合依据	
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
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）	
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为 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。

(十二) 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。

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。

(十三) 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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“四、（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“四、（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。

（十七） 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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

（十八） 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。

（十九）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。

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的各部分分别完工，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。

（二十）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。

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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三） 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。

（二十四） 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。

（二十五）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。

（二十六）政府补助

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。

（二十七）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。

（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，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。

在租赁期开始日后，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。

（二十九）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

报告期内本公司未发生重要的会计政策变更。

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。

税项

（一）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	3、5、6、9、11、13

税种	计税依据	税率(%)
	项税额后，差额部分为应交增值税	
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
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

（二）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。

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2024年1月1日，“年末”系指2024年06月30日，“本年”系指2024年1月1日至06月30日，“上年”系指2023年1月1日至06月30日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	284,731.14	215,140.92
银行存款	380,095,718.50	329,003,635.31
其他货币资金	2,473,361.80	2,826,511.53
合计	382,853,811.44	332,045,287.76
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
合计	200,000.00	—

（二）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）	16,379,934.31	11,783,732.97
1-2年	486,971.07	201,008.92
2-3年	86,418.00	336,952.00
3年以上	5,082,501.46	4,762,169.46

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中：3-4 年	323,368.00	-
4-5 年	-	-
5 年以上	4,759,133.46	4,762,169.46
合计	22,035,824.84	17,083,863.35

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	19.49	4,295,669.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,740,155.38	80.51	1,452,884.55	8.19	16,287,270.83
其中：账龄组合	17,218,745.75	78.14	1,452,884.55	8.44	15,765,861.20
其他组合	521,409.63	2.37	-	-	521,409.63
合计	22,035,824.84	100.00	5,748,554.01	—	16,287,270.83

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	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	8.89	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
合计	17,083,863.35	100.00	5,433,118.75	—	11,650,744.60

(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 (%)

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	15,921,614.32	796,080.71	5.00	11,332,207.82	566,610.40	5.00
1-2年	423,881.43	42,388.14	10.00	201,008.92	20,100.89	10.00
2-3年	86,418.00	21,604.50	25.00	336,952.00	84,238.00	25.00
3-4年	323,368.00	129,347.20	40.00	-	-	40.00
4-5年	-	-	60.00	-	-	60.00
5年以上	463,464.00	463,464.00	100.00	466,500.00	466,500.00	100.00
合计	17,218,745.75	1,452,884.55	—	12,336,668.74	1,137,449.29	—

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	1,137,449.29	315,435.26	-	-	1,452,884.55
合计	5,433,118.75	315,435.26	-	-	5,748,554.01

4. 本年实际核销的应收账款：无

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	6,061,594.64	1年以内	27.51	303,079.73
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	3,285,582.29	5年以上	14.91	3,285,582.29
广州市城投体育发展有限公司	1,438,694.53	1年以内/ 1-2年	6.53	74,584.73
清远北江交旅经营管理有限公司	1,012,893.24	1年以内	4.60	50,644.66
广州市意丰贸易有限公司	942,813.00	5年以上	4.28	942,813.00
合计	12,741,577.70	—	57.83	4,656,704.41

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4,200万元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13.93亿元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1.89亿元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。

（三）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	11,574,437.28	95.76	4,118,064.59	73.49
1-2年	376,040.46	3.11	1,485,836.81	26.51
2-3年	135,984.82	1.13	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	12,086,462.56	100.00	5,603,901.40	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项：无

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(%)
广州市市维建设工程有限公司	5,276,186.18	1年以内	43.65
广州市城建规划设计院有限公司	1,472,146.44	1年以内	12.18
广州珠江装修工程有限公司	640,603.92	1年以内	5.30
广州市城建建筑设计院有限公司	355,962.46	1年以内	2.95
深圳美团科技有限公司	282,534.19	1年以内	2.34
合计	8,027,433.19	—	66.42

（四）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	6,831,983.22	6,701,031.86
合计	6,831,983.22	6,701,031.86

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	648,960.40	643,575.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,284,311.21	4,257,403.63
代垫款	3,392,992.56	4,780,666.86
其他	1,164,545.04	596,812.14
合计	10,490,809.21	10,278,457.63

(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)	4,011,749.88	6,434,102.40
1-2年	2,710,446.17	1,263,527.59
2-3年	1,195,700.76	26,075.24
3年以上	2,572,912.40	2,554,752.40
其中: 3-4年	21,160.00	86,886.00
4-5年	86,886.00	156,852.40
5年以上	2,464,866.40	2,311,014.00
合计	10,490,809.21	10,278,457.63

(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)	
2024年1月1日余额	207,844.09	—	3,369,581.68	3,577,425.77
2024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	81,400.22	—	—	81,400.22
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年06月30日余额	289,244.31	—	3,369,581.68	3,658,825.99

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
合计	3,369,581.68	3,369,581.68	—	—

(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	3,369,581.68	—	—	—	3,369,581.68
按组合计提坏账准备	207,844.09	81,400.22	—	—	289,244.31
合计	3,577,425.77	81,400.22	—	—	3,658,825.99

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 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
广州市城投体育发展有限公司	单位往来款	2,330,493.62	1-2年/ 2-3年	22.21	234,939.89
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	19.81	2,078,585.00
广州万燕科技文化传媒有限公司	单位往来款	1,101,798.68	2-3年	10.50	1,101,798.68
代垫员工款项	代垫员工款项	1,060,018.80	1年以内	10.10	—
广州一建建设集团有限公司	单位往来款	529,565.97	1年以内	5.05	—
合计	—	7,100,462.07	—	67.67	3,415,323.57

(五) 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	9,100,261.72	-	9,100,261.72	8,851,746.46	-	8,851,746.46
低值易耗品	1,508,051.21	-	1,508,051.21	1,329,475.72	-	1,329,475.72
合计	10,608,312.93	-	10,608,312.93	10,181,222.18	-	10,181,222.18

(六) 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	11,865,793.63	10,599,888.24	—
待认证进项税额	9,521,193.96	9,730,421.80	—
多交税款	16,745.75	119,131.07	—
其他	3,209,953.44	-	—
合计	24,613,686.78	20,449,441.11	—

(七) 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广州佳馨健康产业投资有限公司	499,635.85	—	—	—	-38,988.30	—	—	—	—	460,647.55	—	—
小计	499,635.85	—	—	—	-38,988.30	—	—	—	—	460,647.55	—	—
合计	499,635.85	—	—	—	-38,988.30	—	—	—	—	460,647.55	—	—

(八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,447,679,183.01	2,483,019,712.72
固定资产清理	—	—
合计	2,447,679,183.01	2,483,019,712.72

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	927,774,390.57	1,910,055.65	51,117,777.06	101,514,590.29	3,393,906,721.72
2. 本年增加金额	—	—	337,204.26	576,725.66	2,351,773.50	703,881.17	3,969,584.59
(1) 购置	—	—	327,464.14	576,725.66	1,845,202.82	703,881.17	3,453,273.79
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—	—
(3) 内部重分类	—	—	9,740.12	—	506,570.68	—	516,310.80
3. 本年减少金额	—	—	420,869.22	—	119,730.28	999,780.80	1,540,380.30
(1) 处置或报废	—	—	420,869.22	—	119,730.28	483,470.00	1,024,069.50
(2) 内部重分类	—	—	—	—	—	516,310.80	516,310.80
(3) 盘亏	—	—	—	—	—	—	—
4. 年末余额	7,276,775.38	2,304,313,132.77	927,690,725.61	2,486,781.31	53,349,820.28	101,218,690.66	3,396,335,926.01
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	951,402.29	407,605,200.84	440,340,600.00	1,257,352.28	39,288,873.20	21,443,580.39	910,887,009.00
2. 本年增加金额	86,411.76	15,627,125.22	16,475,981.00	83,190.13	1,837,888.18	4,632,003.74	38,742,600.03
(1) 计提	86,411.76	15,627,125.22	16,475,981.00	83,190.13	1,837,888.18	4,632,003.74	38,742,600.03
3. 本年减少金额	—	—	399,825.76	—	113,743.76	459,296.51	972,866.03
(1) 处置或报废	—	—	399,825.76	—	113,743.76	459,296.51	972,866.03
(2) 盘亏	—	—	—	—	—	—	—
4. 年末余额	1,037,814.05	423,232,326.06	456,416,755.24	1,340,542.41	41,013,017.62	25,616,287.62	948,656,743.00

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	6,238,961.33	1,881,080,806.71	471,273,970.37	1,146,238.90	12,336,802.66	75,602,403.04	2,447,679,183.01
2. 年初账面价值	6,325,373.09	1,896,707,931.93	487,433,790.57	652,703.37	11,828,903.86	80,071,009.90	2,483,019,712.72

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、（四十七）”。
- （3）广州塔尚未取得房产证。

(九) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	130,041,860.22	100,391,808.89
工程物资	-	-
合计	130,041,860.22	100,391,808.89

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	114,290,973.12	-	114,290,973.12	98,942,237.91	-	98,942,237.91
广州塔码头东扩升级项目	644,645.66	-	644,645.66	644,645.66	-	644,645.66
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	11,921,639.56	-	11,921,639.56	301,886.80	-	301,886.80
岭南印象园二期提升 改造项目	2,153,736.34	-	2,153,736.34	82,792.45	-	82,792.45
客流监测及分析系统	425,884.95	-	425,884.95	255,530.97	-	255,530.97
商管、会员、智能POS 系统	440,265.49	-	440,265.49	-	-	-
合计	130,041,860.22	-	130,041,860.22	100,391,808.89	-	100,391,808.89

(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	
海洋馆建设工程	98,942,237.91	15,348,735.21	-	-	114,290,973.12
岭南印象园二期提升改造项目	82,792.45	2,070,943.89	-	-	2,153,736.34
珠江红船升级改造项目	301,886.80	11,619,752.76	-	-	11,921,639.56
合计	99,326,917.16	29,039,431.86	-	-	128,366,349.02

续上表

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
------	-----	----------------	-----------------	---------------	-----------------------	---------------------	------

海洋馆建设工程	262,608,100.00	43.52	43.52	1,016,168.12	87,605.99	100.00	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	64.21	64.21	2,269.81	2,269.81	11.67	自有资金/ 金融机构贷款
珠江红船升级改造项目	18,842,900.00	63.27	63.27	—	—	—	—
合计	332,191,000.00	—	—	1,018,437.93	89,875.80	—	—

(十) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	水产业		其他	合计
	极地生物	海洋生物	陆地生物	
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—
(1) 外购	—	1,080,193.74	—	1,080,193.74
(2) 自行培育	—	—	—	—
(3) 消耗性生物资产	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 死亡	—	—	—	—
(3) 其他	—	—	—	—
4. 年末余额	—	1,080,193.74	—	1,080,193.74
二、累计折旧	—	—	—	—
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	—	—	—	—
(2) 死亡	—	—	—	—
(3) 其他	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—
三、减值准备	—	—	—	—

项目	水产业		其他	合计
	极地生物	海洋生物	陆地生物	
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	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	-	1,080,193.74	-	1,080,193.74
2. 年初账面价值	-	-	-	-

(十一) 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
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2024年01月01日	332,771,257.12	-	-	-	332,771,257.12
2. 本期增加金额	1,283,308.03	-	-	-	1,283,308.03
(1) 租入	1,283,308.03	-	-	-	1,283,308.03
(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	-	-	-	-	-
4. 2024年06月30日	334,054,565.15	-	-	-	334,054,565.15
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2024年01月01日	28,104,876.43				28,104,876.43
2. 本期增加金额	11,908,294.39	-	-	-	11,908,294.39
(1) 计提	11,908,294.39	-	-	-	11,908,294.39
(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	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2024年06月30日	40,013,170.82				40,013,170.82
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2024年01月01日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2024年06月30日	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2024年06月30日账面价值	294,041,394.33	—	—	—	294,041,394.33
2. 2024年01月01日账面价值	304,666,380.69	—	—	—	304,666,380.69

（十二）无形资产

1. 无形资产明细

项目	软件	商标	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	19,312,204.28	167,343.40	237,686.40	19,717,234.08
2. 本年增加金额	116,526.55	12,291.28	—	128,817.83
(1) 购置	116,526.55	12,291.28	—	128,817.83
(2) 其他	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	19,428,730.83	179,634.68	237,686.40	19,846,051.91
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	17,571,044.28	150,129.88	237,686.40	17,958,860.56
2. 本年增加金额	414,781.21	1,599.35	—	416,380.56
(1) 计提	414,781.21	1,599.35	—	416,380.56
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	17,985,825.49	151,729.23	237,686.40	18,375,241.12
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	—	—	—	—

项目	软件	商标	其他	合计
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	1, 442, 905. 34	27, 905. 45	-	1, 470, 810. 79
2. 年初账面价值	1, 741, 160. 00	17, 213. 52	-	1, 758, 373. 52

(十三) 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	132, 153, 770. 20	-	2, 991, 818. 10	-	129, 161, 952. 10
广州塔财富码头 4 艘趸船中间检验服务委托项目合同款	420, 691. 57	-	109, 745. 64	-	310, 945. 93
海心沙东区码头红船票房升级改造项目合同	289, 986. 42	-	19, 119. 96	-	270, 866. 46
广州塔财富码头候船厅内部装修工程	5, 799. 65	-	5, 799. 65	-	-
塔畔吧装修工程	3, 343, 362. 46	-	282, 370. 26	-	3, 060, 992. 20
媒体港办公楼装修	164, 219. 53	-	122, 420. 88	-	41, 798. 65
印象园改造工程	39, 957, 992. 44	341, 873. 05	2, 398, 017. 54	1, 571, 542. 61	36, 330, 305. 34
广州塔招商中心装修项目	121, 931. 08	-	29, 263. 44	-	92, 667. 64
品牌合作费	-	1, 372, 641. 47	-	-	1, 372, 641. 47
广潮品牌生活馆-岭南印象店店铺改造项目	71, 272. 31	-	15, 838. 26	-	55, 434. 05
海心沙东区码头改造工程	21, 854, 544. 47	11, 112. 44	550, 706. 31	-	21, 314, 950. 60
山庄旅舍项目装修工程	77, 936, 892. 89	239, 528. 14	2, 364, 379. 20	239, 528. 14	75, 572, 513. 69
海心吧装修工程	1, 806, 582. 85	75, 471. 70	227, 701. 62	-	1, 654, 352. 93
珠江红船特别检验工程项目	96, 709. 15	-	9, 512. 34	-	87, 196. 81
广州塔首层江塔游售票处移位升级工程	-	309, 274. 66	25, 772. 90	-	283, 501. 76

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
广州塔财富码头 三座平台灯光提 升及维护项目工 程	-	348,811.00	40,694.64	-	308,116.36
其他	452,482.29	377,617.94	116,293.14	-	713,807.09
合计	278,676,237.31	3,076,330.40	9,309,453.88	1,811,070.75	270,632,043.08

说明：

1. 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。

2. 印象园改造工程其他减少金额为审核报告评审结算金额减少。

（十四）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	9,407,380.01	2,351,845.00	9,010,544.52	2,252,636.27
递延收益	10,543,612.08	2,635,903.02	6,974,219.77	1,743,554.94
固定资产折旧税会差异	45,780,257.92	11,445,064.48	45,780,257.92	11,445,064.48
租赁负债	318,292,442.50	79,573,110.63	320,342,927.68	80,085,731.90
开办费	3,393,719.80	848,429.95	3,393,719.79	848,429.95
职工薪酬	15,596,718.00	3,899,179.50	15,596,718.00	3,899,179.50
成本费用	8,730,921.56	2,182,730.39	8,730,921.54	2,182,730.39
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	411,745,051.87	102,936,262.97	409,829,309.22	102,457,327.43

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	12,310,102.56	3,077,525.64	11,806,135.76	2,951,533.94

使用权资产	294,041,394.31	73,510,348.58	304,666,380.69	76,166,595.19
合计	306,351,496.87	76,587,874.22	316,472,516.45	79,118,129.13

(十五) 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	3,202,613.21
合计	3,494,714.27	3,494,714.27

(十六) 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	44,719,367.47	40,790,107.49
工程款及设备款	5,059,995.47	4,802,366.18
其他	272,335.76	271,672.23
合计	50,051,698.70	45,864,145.90

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	7,111,030.51	工程整改未完成
广州市建广环境科技股份有限公司	1,421,364.16	未结算
合计	8,532,394.67	—

(十七) 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	3,701,355.21	2,159,496.73
合计	3,701,355.21	2,159,496.73

2. 账龄超过1年或逾期的重要预收款项:

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	1,859,684.84	预收租金
合计	1,859,684.84	—

(十八) 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	17,392,877.41	30,934,284.54
合计	17,392,877.41	30,934,284.54

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债：无

(十九) 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	75,587,651.93	94,063,755.50	109,016,565.84	60,634,841.59
离职后福利-设定提存计划	1,011,704.24	9,392,404.46	10,404,108.70	-
辞退福利及内退补偿	-	53,320.80	53,320.80	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	76,599,356.17	103,509,480.76	119,473,995.34	60,634,841.59

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	72,446,911.59	72,221,088.45	86,706,149.81	57,961,850.23
职工福利费	-	6,331,810.30	6,134,390.28	197,420.02
社会保险费	-	3,699,044.28	3,699,044.28	-
其中：医疗保险费	-	3,482,352.02	3,482,352.02	-
工伤保险费	-	216,578.16	216,578.16	-
生育保险费	-	56.08	56.08	-
重大疾病险	-	58.02	58.02	-
住房公积金	178,960.00	6,670,191.00	6,674,770.00	174,381.00
工会经费和职工教育经费	1,654,134.63	1,358,388.51	2,161,622.44	850,900.70
短期带薪缺勤	-	-	-	-
其他短期薪酬（劳务费）	1,307,645.71	3,783,232.96	3,640,589.03	1,450,289.64
合计	75,587,651.93	94,063,755.50	109,016,565.84	60,634,841.59

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	-	8,357,546.79	8,357,546.79	-
失业保险费	-	445,275.34	445,275.34	-
年金	1,011,704.24	589,582.33	1,601,286.57	-
合计	1,011,704.24	9,392,404.46	10,404,108.70	-

(二十) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,858,131.90	1,981,502.86
城市建设维护税	130,304.36	116,471.09
房产税	12,031,764.51	1,161,298.87
个人所得税	193,870.81	726,222.48
教育费附加	55,844.76	49,916.21
地方教育费附加	37,229.89	33,277.49
印花税	73,171.07	71,787.25
企业所得税	8,591,497.89	12,177,057.71
消费税	3,521.23	3,646.39
其他税费	339,012.47	92,704.75
合计	23,314,348.89	16,413,885.10

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,745,024.37	1,533,368.94
应付股利	—	1,902,833.69
其他应付款	32,110,022.09	31,786,365.71
合计	35,855,046.46	35,222,568.34

1. 应付利息

(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	1,013,214.39	1,275,138.15
分期付息到期还本的短期借款利息	—	—
关联方资金占用应付利息	2,731,809.98	258,230.79
合计	3,745,024.37	1,533,368.94

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	—	1,902,833.69
合计	—	1,902,833.69

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
------	------	------

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	23,331,202.72	15,504,202.02
单位往来款	1,969,517.56	2,345,875.22
职工往来及其他	993,926.32	1,126,932.64
预提费用	5,815,375.49	12,809,355.83
合计	32,110,022.09	31,786,365.71

(2) 年末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(二十二) 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	30,337,640.79	25,628,548.81
一年内到期长期应付款	727,334.58	-
合计	31,064,975.37	25,628,548.81

(二十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	389,959.43	457,158.46
合计	389,959.43	457,158.46

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	17,456,029.99	-
保证、质押借款	1,285,000,000.00	1,315,000,000.00
质押、抵押借款	25,670,996.17	28,050,996.17
质押借款	76,416,451.33	30,222,537.14
合计	1,404,543,477.49	1,373,273,533.31

2. 借款明细

项目	年末余额	长期借款利率区间(%)
保证借款	17,456,029.99	2.75
保证、质押借款	1,285,000,000.00	3.05—3.10
抵押、质押借款	25,670,996.17	3.91
质押借款	76,416,451.33	2.99、2.74
合计	1,404,543,477.49	—

3. 期末已逾期未偿还的长期借款：无

(二十五) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	398,690,198.87	405,861,449.07
减：未确认的融资费用	80,397,756.38	85,518,521.39
重分类至一年内到期的非流动负债	30,337,640.79	25,628,548.81
合计	287,954,801.70	294,714,378.87

(二十六) 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	-	-	-	-
合计	104,102,000.00	-	-	104,102,000.00

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
广州市城市建设投资集团有限公司	104,102,000.00	104,102,000.00
合计	104,102,000.00	104,102,000.00

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5A级旅游景区专项资金收益	-	1,000,000.00	672,837.22	327,162.78
2022年珠江王子号国家油补统筹资金补贴	3,657,000.00	-	477,000.00	3,180,000.00
广州港口船舶排放控制2019-2020年度补贴资金	915,751.43	-	63,155.28	852,596.15
广州港口船舶排放控制2022-2023年度补贴	2,401,468.34	5,086,200.00	976,652.40	6,511,015.94
合计	6,974,219.77	6,086,200.00	2,189,644.90	10,870,774.87

(二十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待付工程款	167,110,105.27	167,232,545.06
资金拆借	-	-
合计	167,110,105.27	167,232,545.06

(二十九) 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
合计	618,950,000.00	-	-	-	-	-	618,950,000.00

(三十) 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
合计	333,004,938.89	-	-	333,004,938.89

(三十一) 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	57,400,863.69	6,360,898.13	-	63,761,761.82
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	57,400,863.69	6,360,898.13	-	63,761,761.82

(三十二) 未分配利润

项目	本年	上期
调整前上年末未分配利润	370,835,779.15	243,264,158.07
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
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	370,835,779.15	243,264,158.07
加:本年归属于母公司所有者的净利润	58,426,659.51	138,824,914.59
减:提取法定盈余公积	6,360,898.13	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	38,374,900.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本年年末余额	384,526,640.53	370,835,779.15

(三十三) 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	391,482,369.15	186,717,716.83	405,588,617.49	170,768,893.18
其他业务	3,087,978.55	2,886,551.37	175,311.05	2,403,941.05
合计	394,570,347.70	189,604,268.20	405,763,928.54	173,172,834.23

(三十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	784,121.29	692,984.73
教育费附加	336,049.78	296,887.20
地方教育费附加	224,033.21	197,924.80
房产税	13,055,101.12	13,628,110.41
土地使用税	255,564.00	266,024.33
其他	668,713.14	655,854.76
合计	15,323,582.54	15,737,786.23

(三十五) 销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	12,202,413.35	9,838,434.05
推广费	4,593,828.41	4,125,178.87
折旧与摊销	1,297,708.86	1,265,623.76
劳务费	90,671.44	14,184.89
事务经费	1,941,186.84	2,143,083.62
装饰费	33,255.31	-
合计	20,159,064.21	17,386,505.19

(三十六) 管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	23,220,111.47	20,958,707.55
维修及保养	10,192,660.87	5,797,579.13
清洁卫生费	434,116.81	-
折旧与摊销	9,870,896.91	9,743,465.93
业务招待费	157,244.10	114,358.05
劳务费	1,465,292.59	2,892,070.83
事务经费	4,677,236.84	6,374,580.26

项目	本年发生额	上期发生额
保险费	1,523,848.11	1,381,787.99
咨询费	850,494.50	4,261,867.87
开办费	4,882,553.51	-
合计	57,274,455.71	51,524,417.61

(三十七) 财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息费用	25,703,817.75	29,517,719.68
减：利息收入	2,094,036.37	1,933,883.99
加：汇兑损失	-	-
其他支出	468,659.11	162,259.15
合计	24,078,440.49	27,746,094.84

(三十八) 其他收益

项目	本年发生额	上期发生额
政府补助	2,275,644.90	5,023,346.05
个税手续费返还	42,041.98	50,335.06
进项税加计扣除	214,666.83	2,407,993.87
合计	2,532,353.71	7,481,674.98

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
5A 景区专项资金	672,837.22	-	与收益相关
一次性扩岗补助	6,000.00	3,448.33	与收益相关
广州港口船舶排放控制2019-2020 年度补贴资金	63,155.28	63,155.28	与资产相关
2022 年珠江王子号国家油补统筹资金补贴	477,000.00	4,452,000.00	与资产相关
广州港口船舶排放控制2022-2023 年补贴（第一批）	313,234.98	-	与资产相关
广州港口船舶排放控制2022-2023 年补贴（第二批）	663,417.42	-	与资产相关
广州市越秀区劳动就业服务管理中心支付创业补贴	30,000.00	-	与收益相关
创业带动就业补贴	30,000.00	-	与收益相关
2024 年广州市爱国主义教育基地补助经费	20,000.00	-	与收益相关

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
珠江红船和粤剧宣传推广补助	-	500,000.01	与收益相关
鼓励用人单位招用类社会保险补贴	-	4,742.43	与收益相关
合计	2,275,644.90	5,023,346.05	—

(三十九) 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	-38,988.30	7,640.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,000.00
合计	-38,988.30	12,640.13

(四十) 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	-315,435.26	198,949.76
其他应收款坏账准备	-81,400.22	-
合计	-396,835.48	198,949.76

(四十一) 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	1,610.62	-	1,610.62
合计	1,610.62	-	1,610.62

(四十二) 营业外收入

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	569.02	914.16	569.02
违约金、赔偿金	-	21,613.00	-
无法支付的应付款利得	-	-	-
其他	133,086.71	90,649.34	133,086.71
合计	133,655.73	113,176.50	133,655.73

(四十三) 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	51,080.45	38,690.68	51,080.45
对外捐赠	-	-	-
赔偿、违约金及滞纳金	13.11	31,615.87	13.11
非常损失	-	-	-
其他	6,673.89	546.05	6,673.89
合计	57,767.45	70,852.60	57,767.45

(四十四) 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	26,295,924.12	20,793,144.55
递延所得税费用	-3,009,190.45	8,034,014.29
其他	-	-
合计	23,286,733.67	28,827,158.84

(四十五) 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	1,946,134.10	857,499.75
政府补助款	6,211,932.33	4,462,504.74
押金及保证金	8,736,041.55	2,112,702.33
往来款及其他	8,281,264.77	12,127,798.81
合计	25,175,372.75	19,560,505.63

(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	30,324,379.84	36,794,348.73
往来款及其他	12,990,089.37	2,522,061.03
合计	43,314,469.21	39,316,409.76

(3) 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	8,730,443.64	4,308,487.80
支付现金红利手续费	3,837.49	-
合计	8,734,281.13	4,308,487.80

(四十六) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	67,017,831.71	99,104,720.37
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	396,835.48	-198,949.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,742,600.03	37,938,787.56
使用权资产折旧	11,908,294.39	5,875,915.08
无形资产摊销	416,380.56	465,122.93
长期待摊费用摊销	9,309,453.88	5,033,688.61
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)	-1,610.62	-
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	50,511.43	37,776.52
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”填列)	25,703,817.75	29,487,065.68
投资损失 (收益以“-”填列)	38,988.30	-12,640.13
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-478,935.54	8,654,266.38
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	-2,530,254.91	-620,252.09
存货的减少 (增加以“-”填列)	-427,090.75	-1,581,334.95
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	61,702,873.80	27,387,108.18
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-84,421,300.71	32,173,031.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	127,428,394.80	243,744,305.86
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	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—

项目	本年金额	上期金额
现金的年末余额	382,653,811.44	332,077,648.32
减：现金的年初余额	331,045,287.76	213,052,745.98
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	51,608,523.68	119,024,902.34

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	382,653,811.44	332,077,648.32
其中：库存现金	284,731.14	186,161.02
可随时用于支付的银行存款	380,095,718.50	330,642,904.95
可随时用于支付的其他货币资金	2,273,361.80	1,248,582.35
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	382,653,811.44	332,077,648.32
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	—	—

（四十七）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
固定资产	45,737,820.09	银行借款抵押
合计	45,937,820.09	—

（四十八）政府补助

政府补助明细详见附注“六、（三十八）1. 政府补助明细”。

（四十九）其他：无

合并范围的变化

（一）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。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动：无

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
广州海洋馆运营管理有限公司	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	8,591,172.20	—	31,301,159.87

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	37,260,823.12	34,175,421.03
非流动资产	87,915,840.30	78,616,703.12
资产合计	125,176,663.42	112,792,124.15
流动负债	23,277,430.94	29,161,117.86
非流动负债	38,019,314.37	37,284,092.70
负债合计	61,296,745.31	66,445,210.56
净资产	63,879,918.11	46,346,913.59
按持股比例计算的净资产份额	32,578,758.24	23,636,925.93
营业收入	78,680,898.15	79,378,175.96
净利润	17,533,004.52	17,139,866.92

（二）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。

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。

（一）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。

（二）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 2024 年 6 月 30 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 1,404.54 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。

（三）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。

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

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、（一）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、（七）长期股权投资”。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
广州空港城锦房地产开发有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州城投房屋建筑工程有限公司	同受一方控制
广州城投发展研究院有限公司	同受一方控制
广州市市维检测有限公司	同受一方控制
广州市美术有限公司	同受一方控制
广州海洋生物科普有限公司	同受一方控制
广州有林投资管理有限公司	同受一方控制
广州海丝城房地产开发有限公司	同受一方控制
广州市城建建筑设计院有限公司	同受一方控制
广州芭蕾舞剧院有限公司	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
广东广视数字科技有限公司	持有公司 5%以上股份的法人控制下的公司
李洪涛	董事长、党总支部书记。
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
林恒风	总经济师

（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

关联方	本年发生额	上期发生额
广州市城市建设投资集团有限公司	37,014.51	36,315.04
广州市城投体育发展有限公司	2,883,112.76	4,933,891.90
广州城投充电科技有限公司	7,560.00	52,170.00
广州城投海丝置业投资有限公司	-	4,672.57

关联方	本年发生额	上期发生额
广州市启臻房地产开发有限公司	-	20,917.63
广州市城达房地产开发有限公司	-	19,543.36
广州城市规划技术开发服务部有限公司	360.00	32,729.50
广州市建广环境科技股份有限公司	-	2,936,503.29
广州市城投资产经营管理有限公司	-	13,718.19
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
广州市城投物业服务有限公司	-	13,300.89
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	-	380.53
广州有林投资管理有限公司	-	3,026.54
广州市市维新材料科技有限公司	-	2,787.61
广州市城悦房地产开发有限公司	-	28,174.78
广州市城视产业运营管理有限公司	-	3,028.33
广州新城建投资发展有限公司	-	1,592.92
广州市城毅房地产开发有限公司	-	24,364.60
广州海丝城房地产开发有限公司	141,509.43	-

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
广州市建广环境科技股份有限公司	清洁费/绿化工程/安保费	7,701,956.66	3,144,891.94
广州市城建规划设计院有限公司	维保费/工程款	1,108,223.53	22,927.65
广州市城壹人力资源有限公司	劳务费、绿化服务费	-	955,120.51
广州市城壹房地产顾问有限公司	商业策划服务费	320,848.86	113,207.55
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	船票分成及物业管理费	888,744.29	635,260.66
广州市城投体育发展有限公司	业务宣传费等	856,532.74	-
广州市城市建设投资集团有限公司	资金利息	2,473,579.19	2,749,805.57
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	水电费/工程款	7,530,572.80	5,857,793.12
广州城投佳都智城科技发展有限公司	采购款	-	2,418.55
广州市城投智能科技有限公司	营销费用	-	100,867.92
广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司	租赁费	8,318.13	-
广州市美术有限公司	营销费用	233,025.59	-
广州市城投物业服务有限公司	水电费、维护费	124,769.17	82,663.73
广州市市政工程维修处有限公司	维修维护费	6,182.44	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
广州市广播电视台	租赁费	-	426,216.49
广东广视数字科技有限公司	党建费用	23,490.57	-
广州城投发展研究院有限公司	咨询费	47,169.81	-
广州市城建建筑设计院有限公司	设计费	174,056.60	-
广州芭蕾舞剧院有限公司	党建费用	2,400.00	-
广州市市维建设工程有限公司	采购款/工程款	72,536.40	284,124.74
广州宽带主干网络有限公司	工程款	610,619.47	-
广州宽带主干网络有限公司	技术服务费	10,381.82	-

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	7,402,309.82	7,667,987.25
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	812,215.97	216,027.85
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	13,685.51	-

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：

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
广州塔旅游文化发展股份有限公司	广州印象文化旅游发展有限公司	3,875 万元	-	2024-06-07	2032-10-30	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上期发生额
薪酬合计（万元）	231.72	202.10

(三) 关联方往来余额

1. 应收预付项目

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	-
预付账款	广州市城建规划设计院有限公司	1,472,146.44	-	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	-
预付账款	广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	174,311.92	-	-	-
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	广州市城投物业服务有限公司	-	-	8,190.00	409.50
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	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	3,176.70	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	180.00	1,800.00	90.00
应收账款	广州市城悦房地产开发有限公司	25,012.50	2,150.63	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	2,072.16	21,621.60	4,109.76
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	473,397.00	464,715.60	476,433.00	466,996.65
应收账款	广州市城投体育发展有限公司	1,438,694.53	70,477.68	371,690.58	18,584.53
应收账款	广州城市规划技术开发服务部有限公司	4,435.40	221.77	210.00	11.43
应收账款	广州空港城锦房地产开发有限公司	102,650.00	16,539.50	102,650.00	9,357.50
应收账款	广州市城达房地产开发有限公司	35,680.00	2,963.00	35,680.00	1,858.80
应收账款	广州市城市建设投资集团有限公司	6,061,594.64	303,079.73	6,066,547.24	303,327.36
应收账款	广州市城壹人力资源有限公司	-	-	4,250.00	425.00
应收账款	广州市启臻房地产开发有限公司	153,543.50	18,425.84	153,543.50	12,903.44
应收账款	广州城投白云置业投资有限公司	-	-	24,491.50	1,224.58
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	272.00	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	广州新城建投资发展有限公司	13,900.00	785.00	13,900.00	695.00

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
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	-	113,468.60	-
其他应收款	广州市城投体育发展有限公司	2,330,493.62	45,144.55	4,027,389.63	201,999.66
其他应收款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	-	-	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	37,011.00	-	2,168.00	108.40
其他应收款	广州市城投物业服务有限公司	4,610.00	-	4,610.00	230.50
其他应收款	广州城投充电科技有限公司	9,149.06	457.45	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分公司	6,015.00	-	6,015.00	-
其他非流动资产	广州海洋生物科普有限公司	3,202,613.21	-	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	104,102,000.00
预收账款	广州新中轴建设有限公司	-	158.4
预收账款	广州城投充电科技有限公司	1,323.00	-
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	6,879.00	9,544.00
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	4,269,543.15	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	广州市市维建设工程有限公司	11,184,084.24	13,652,604.53
应付账款	广州市城投物业服务有限公司	17,718.30	18,041.27
应付账款	广州市城建规划设计院有限公司	165,099.18	3,558,720.97
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	1,562,293.17	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	294,425.52	258,453.30
其他应付款	广州市市维检测有限公司	-	2,670.08

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
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	1,663,030.15	1,435,992.68
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	20,168.88
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	广州市城建规划设计院有限公司	55,068.07	-
其他应付款	广州宽带主干网络有限公司	-	15,237.48
其他应付款	广州市城投体育发展有限公司	1,416,579.34	1,415,094.34
应付利息	广州市城市建设投资集团有限公司	2,731,809.98	258,230.79
合同负债	广州市城投资产经营管理有限公司	1,349.51	-
合同负债	广州市城投物业服务服务有限公司	203.88	-
合同负债	广州瀚中轴建设有限公司	155.34	-
合同负债	广州市城投资产经营管理有限公司	1,349.51	1,348.30
合同负债	广州城市规划技术开发服务部有限公司	16,752.01	14,557.34
合同负债	广州城投海丝置业投资有限公司	480.00	-

（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 2024 年 06 月 30 日城投集团未取消该项承诺。

（五）其他：无。

股份支付

报告期内本公司不存在股份支付情况。

或有事项

（一）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”。

（二）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 万元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 亿元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 亿元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。

5. 2024 年 5 月 15 日本公司下属子公司广州印象文化旅游发展有限公司与中国工商银行股份有限公司广州华南支行签署了 3,875 万元长期借款合同用于总投资约 6,875 万元的岭南印象园提升改造项目，借款期限 9 年，本公司与中国工商银行股份有限公司广州华南支行签订《保证担保合同》，为本次借款承担连带责任保证。

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 2024 年 06 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

承诺事项

无。

资产负债表日后事项

无。

其他重要事项

无。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,348,238.46	11,107,250.54
1-2 年	317,880.44	201,008.92
2-3 年	86,418.00	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	15,048,206.36	15,617,512.92

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	28.55	4,295,669.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,752,536.90	71.45	526,326.57	4.89	10,226,210.33
账龄组合	9,862,979.08	65.54	526,326.57	5.34	9,336,652.51
其他组合	889,557.82	5.91	-	-	889,557.82
合计	15,048,206.36	100.00	4,821,996.03	—	10,226,210.33

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	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
合计	15,617,512.92	100.00	4,792,658.87	—	10,824,854.05

(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
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	9,458,680.64	472,934.03	5.00	9,469,850.28	473,492.52	5.00
1-2年	317,880.44	31,788.04	10.00	201,008.92	20,100.89	10.00
2-3年	86,418.00	21,604.50	25.00	13,584.00	3,396.00	25.00
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	9,862,979.08	526,326.57	—	9,684,443.20	496,989.41	—

(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	368,148.19	—	—	1,328,330.67	—	—
其他组合	521,409.63	—	—	309,069.59	—	—
合计	889,557.82	—	—	1,637,400.26	—	—

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	496,989.41	29,337.16	—	—	526,326.57
合计	4,792,658.87	29,337.16	—	—	4,821,996.03

4. 本年度实际核销的应收账款: 无。

5. 其按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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	6,061,594.64	40.28	303,079.73

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	3,285,582.29	21.83	3,285,582.29
广州市城投体育发展有限公司	1,409,553.69	9.37	70,477.68
广州市意丰贸易有限公司	942,813.00	6.27	942,813.00
成都光合信号科技有限公司	495,788.56	3.29	-
合计	12,195,332.18	81.04	4,601,952.70

(二) 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	13,022,649.57	74,925,593.56
合计	13,022,649.57	76,906,093.94

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
合计	-	1,980,500.38

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	256,015.00	49,798.00
往来款	12,650,710.65	74,009,270.56
代垫款项	2,677,501.90	3,926,656.58
其他	873,587.18	335,574.41
合计	16,457,814.73	78,321,299.55

(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）	12,351,485.56	74,875,709.19
1-2 年	663,364.49	1,134,024.36
2-3 年	1,133,798.68	22,400.00
3 年以上	2,309,166.00	2,289,166.00
其中：3-4 年	20,000.00	-

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5 年	-	-
5 年以上	2, 289, 166. 00	2, 289, 166. 00
合计	16, 457, 814. 73	78, 321, 299. 55

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	20. 47	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	13, 088, 233. 05	79. 53	65, 583. 48	0. 50	13, 022, 649. 57
账龄组合	860, 224. 03	5. 23	65, 583. 48	7. 62	794, 640. 55
其他组合	12, 228, 009. 02	74. 30	-	-	12, 228, 009. 02
合计	16, 457, 814. 73	100. 00	3, 435, 165. 16	—	13, 022, 649. 57

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 (%)	
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

1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		期初余额			
	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有限公司	1, 101, 798. 68	1, 101, 798. 68	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	3, 369, 581. 68	3, 369, 581. 68	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	408, 778. 56	47. 52	20, 438. 93	522, 486. 29	100. 00	26, 124. 31
1-2年	451, 445. 47	52. 48	45, 144. 55	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	860, 224. 03	100. 00	65, 583. 48	522, 486. 29	100. 00	26, 124. 31

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	12, 228, 009. 02	—	—	74, 429, 231. 58	—	—
合计	12, 228, 009. 02	—	—	74, 429, 231. 58	—	—

(4) 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)	
2024年1月1日余额	26, 124. 31	—	3, 369, 581. 68	3, 395, 705. 99
2024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	—	—	—	—

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)	
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	39,459.17	—	—	39,459.17
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年06月30日余额	65,583.48	—	3,369,581.68	3,435,165.16

(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：无

(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	往来款	10,368,679.49	1年以内	63.00	—
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	12.63	2,078,585.00
广州万燕科技文化传媒有限公司	往来款	1,101,798.68	2-3年	6.69	1,101,798.68
广州一建建设集团有限公司	往来款	529,565.97	1年以内	3.22	—
广州市城投体育发展有限公司	往来款	451,445.47	1-2年	2.74	45,144.55
合计	—	14,530,074.61	—	88.28	3,225,528.23

(三) 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	166,050,821.08	—	166,050,821.08	136,050,821.08	—	136,050,821.08
对联营、合营企业投资	460,647.55	—	460,647.55	499,635.85	—	499,635.85

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
合计	166,511,468.63	-	166,511,468.63	136,550,456.93	-	136,550,456.93

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	47,388,785.08	—	—	—	—	—	—	—	—	47,388,785.08	—
广州花园运营管理有限公司	60,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—	—	—	—	—	90,000,000.00	—
小计	136,050,821.08	—	30,000,000.00	—	—	—	—	—	—	166,050,821.08	—
2. 联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广州佳馨健康产业投资有限公司	499,635.85	—	—	—	-38,988.30	—	—	—	—	460,647.55	—
小计	499,635.85	—	—	—	-38,988.30	—	—	—	—	460,647.55	—
合计	136,550,456.93	—	30,000,000.00	—	-38,988.30	—	—	—	—	166,511,468.63	—

(四) 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	260,298,622.71	83,127,352.92	270,788,694.27	69,239,990.51
其他业务	2,883,112.76	2,957,929.21	2,360,946.05	2,379,974.00
合计	263,181,735.47	86,085,282.13	273,149,640.32	71,619,964.51

(五) 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	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-38,988.30	7,640.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,000.00
合计	-38,988.30	12,640.13

财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

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2024年度1-6月非经常性损益如下：

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	-48,900.81	-
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	758,837.22	-
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	-	-
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	126,399.71	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项目	本年金额	说明
小计	836,336.12	-
减：所得税影响额	209,084.03	-
少数股东权益影响额（税后）	41,394.10	-
合计	585,857.99	-

2. 净资产收益率及每股收益

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	4.15	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.10	0.09	0.09

广州塔旅游文化发展股份有限公司
二〇二四年八月二十一日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,900.81
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	758,837.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,399.71
非经常性损益合计	836,336.12
减：所得税影响数	209,084.03
少数股东权益影响额（税后）	41,394.10
非经常性损益净额	585,857.99

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