



海河游船

NEEQ : 870350

天津津旅海河游船股份有限公司

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

本半年度报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	92

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
海河游船、游船公司、本公司、我公司、公司	指	天津津旅海河游船股份有限公司
旅游集团	指	天津市旅游（控股）集团有限公司
津旅颐慷	指	天津津旅颐慷投资发展有限公司
海河游览中心	指	天津市海河游览中心
市容委	指	天津市市容和园林管理委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
天津市国资委	指	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商、渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	《天津津旅海河游船股份有限公司章程》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
股东大会	指	天津津旅海河游船股份有限公司股东大会
董事会	指	天津津旅海河游船股份有限公司董事会
监事会	指	天津津旅海河游船股份有限公司监事会
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
高级管理人员	指	天津津旅海河游船股份有限公司总经理、副总 经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	天津津旅海河游船股份有限公司董事、监事及 高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津津旅海河游船股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin JinLv Haihe Cruises CO.,Ltd.		
法定代表人	孙继强	成立时间	2009年7月13日
控股股东	控股股东为（天津市旅游（控股）集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（天津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）	交通运输、仓储和邮政业（G）-水上运输业（G55）-水上旅客运输（G551）-内河旅客运输（G5512）		
主要产品与服务项目	天津水域旅游客船运输服务，主要从事天津海河水域的旅客乘船观光游览服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海河游船	证券代码	870350
挂牌时间	2017年1月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	樊福焜	联系地址	天津市和平区解放北路津湾广场5号楼A门3层3D-01号
电话	022-58306797	电子邮箱	macinfan@126.com
传真	022-59953559		
公司办公地址	天津市和平区解放北路津湾广场5号楼A门3层3D-01号	邮政编码	300041
公司网址	www.haihetour.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	911201056906706250		
注册地址	天津市河北区李公祠大街大悲院码头		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于内河旅客运输行业，主要业务为从事天津水域旅游客船运输服务，公司具备经营所需的许可和资质，以海河沿岸景观、景点等自然、人文环境为依托，在为来津旅游的个人、团体、包船等国内外游客（大部分为国内游客，也有少数外国游客）提供休闲娱乐、观光旅游等服务的过程中，采用直销、旅行社等代销、网站销售的方式实现营业收入和盈利。此外，公司利用观光游览船只作为天津母亲河上流动风景的独特资源优势，主要面向天津银行股份有限公司、天津郁美净集团有限公司、天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司、津药达仁堂集团股份有限公司等大型企事业单位客户，采用直接洽谈的方式，为上述企事业单位客户提供游船冠名服务，满足其扩大知名度、更多地占有市场份额的诉求。

(一) 采购模式。

公司采购分为定点采购和非定点采购。公司游船燃料、售卖的小商品采用定点采购模式，游船建造及维修、备品备件、个别消耗品等非经常性采购的物品采取非定点采购模式。

1、 定点采购。

公司内部经过评估和认定程序选择常年的定点供应商，并与定点供应商签订采购合同，约定采购条款。根据采购物品价格变动情况的不同，采取不同的定价方式，针对价格变动小的产品，约定采用固定价格结算；针对价格变动大的产品，约定一定的核价方式。通常由定点供应商负责将货物配送至码头，采购完成后按月进行结算。

2、 非定点采购。

根据采购物品价格确定方式的不同，公司非定点采购模式又可细分为三种方式，议价采购、招标采购和零星采购。议价采购是指公司对相同或类似产品、相同或类似厂家实行一对一协商，并参考市场行情、竞争对手报价等情况综合确定采购对象，如船舶备品备件的采购等；招标采购指公司采取公开招标的方式确定采购对象，如新建游船的采购；零星采购则不特别选择采购对象，如日常办公用品的采购等。

(二) 营销模式。

公司通过电视、广播、报刊、网络、微信、旅游纪念品、直播等方式进行宣传。通过上述媒介，介绍公司的船舶、游览线路、特色服务、沿岸景观、近期活动等。公司与知名团购网站合作开展团购业务，推出线上购票业务，增加线上销售覆盖面，通过合理利用网络资源，达到多元化、多渠道销售的目的。公司积极与天津周边地区的旅行社联系沟通，并进一步巩固与已达成合作协议的旅行社的合作。通过媒体报道、促销推广、游客互动等环节形成全新的营销活动主题模式，举办了“运河向津来”第七届海河文化旅游节；“万槁集潮”运河主题展；欢趣六一，游船与你“童”乐；摇滚一夏！2024游船演出季；第二届天津海河文旅消费周暨“桥见海河 邂逅浪漫”海河音乐节等多种多样的营销活动。

(三) 盈利模式。

公司盈利主要来自以下方面：

1、 船票收入

(1) 散客购票收入。

游客通过微信小程序购票→开船前至闸口检票→排队登船。

散客购票模式，由游客通过手机自主购票，线上支付票款后，系统将生成电子乘船凭证，游客凭电子登船凭证及有效身份证件检票登船。旅客购票乘船后，票款将通过电子支付系统直接转入公司账户。

(2) 团队预订收入。

①旅行社预订。旅行社发送营业执照副本，签订协议→乘船前至少提前一天发送传真至公司→市场

部接单并登陆系统录入进行预订→当日下午四点之前和旅行社导游确认当日夜游乘船情况有无变化→导游在乘船前携带确认单至售票处办理乘船手续。

②团队包船。市场部接受客户咨询→根据咨询内容推荐码头、船舶→询问布场等附加服务内容，客户预付定金后，接单并登陆系统录入进行预订→当日下午四点之前和客户确认当日夜游乘船情况有无变化→客人在乘船前至售票处办理乘船手续。团队预订方式，由旅行社导游、团队领队确定乘客人数和船期、行程，一般情况下由客户在开航前将票款汇入公司指定账户。

(3) 代理销售收入。

公司与代理方签订相关合同、协议，再由代理方代售船票，按月向公司报送明细表，由公司市场部按相应合同、协议规定进行审核，督促代理方将票款汇入公司指定银行账户。

2、游船冠名收入

公司与冠名公司签订相关合同、协议，冠名公司在合同约定的期限内将冠名费用划入公司指定账户。

3、小商品销售收入

由公司将小商品统一配送至各码头入库，各码头根据实际情况领用库存商品，进行销售，码头主管负责核对销售商品明细及金额，核对无误后，将销售商品收入每日按销售明细合计金额交公司财务入账。

4、餐饮主题船收入

在公司现有游览观光的基础上，推出餐饮主题船，实现“船票+”模式，增加附加值收入，培育新的经营业态，餐饮成本核算为用餐原料的采购成本等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,801,241.09	61,673,056.63	9.94%
毛利率%	65.53%	65.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,455,337.06	16,417,770.87	-11.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,443,155.16	13,469,751.89	7.23%
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）	16.89%	15.88%	-
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）	16.88%	13.03%	-
基本每股收益	0.2891	0.3284	-11.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,947,983.50	175,347,551.03	-12.77%
负债总计	79,485,975.16	97,202,572.20	-18.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,462,008.34	78,144,978.83	-5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.56	-

资产负债率% (母公司)	49.50%	46.92%	-
资产负债率% (合并)	51.97%	55.43%	-
流动比率	1.70	1.53	-
利息保障倍数	43.28	35.07	-
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	35,491,175.97	27,353,461.98	29.75%
应收账款周转率	9.17	10.51	-
存货周转率	129.78	118.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.77%	-7.85%	-
营业收入增长率%	9.94%	180.48%	-
净利润增长率%	-11.95%	279.60%	-

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	60,995,967.69	39.88%	59,382,355.38	33.87%	2.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,346,590.84	6.11%	5,421,372.37	3.09%	72.40%
预付款项	3,182,266.35	2.08%	20,373,637.64	11.62%	-84.38%
其他应收款	770,268.39	0.50%	7,700,611.21	4.39%	-90.00%
存货	236,711.17	0.15%	123,429.63	0.07%	91.78%
其他流动资产	-	-	570,288.19	0.33%	-100.00%
固定资产	29,337,869.61	19.18%	17,479,760.84	9.97%	67.84%
使用权资产	3,253,976.60	2.13%	4,054,735.16	2.31%	-19.75%
无形资产	110,357.43	0.07%	265,266.15	0.15%	-58.40%
长期待摊费用	-	-	99,382.28	0.06%	-100.00%
递延所得税资产	770,941.27	0.50%	774,385.99	0.44%	-0.44%
其他非流动资产	44,943,034.15	29.38%	59,102,326.19	33.71%	-23.96%
短期借款	10,000,000.00	6.54%	28,000,000.00	15.97%	-64.29%
应付账款	12,212,501.66	7.98%	14,885,336.37	8.49%	-17.96%
合同负债	4,463,429.10	2.92%	3,964,889.09	2.26%	12.57%
应付职工薪酬	7,206,610.70	4.71%	8,477,215.09	4.83%	-14.99%
应交税费	6,256,550.51	4.09%	571,577.05	0.33%	994.61%
其他应付款	2,011,108.87	1.31%	3,705,068.50	2.11%	-45.72%
一年内到期的非流动负债	1,610,784.34	1.05%	1,588,576.56	0.91%	1.40%
其他流动负债	192,806.59	0.13%	-	-	100.00%

长期借款	31,864,880.00	20.83%	32,034,880.00	18.27%	-0.53%
租赁负债	1,514,451.23	0.99%	1,822,177.38	1.04%	-16.89%
递延所得税负债	2,152,852.16	1.41%	2,152,852.16	1.23%	0%

项目重大变动原因

- 1、应收账款变动比例72.40%，主要系公司之子公司业务增加应收款项增加。
- 2、预付款项变动比例-84.38%，主要系公司之子公司收回采购商品、服务等预付款所致。
- 3、其他应收款变动比例-90.00%，主要系公司收到售船款所致。
- 4、存货变动比例91.78%，主要系公司经营期具有明显的季节性特点，经营时间主要集中在每年的四至十月份，故报告期内存货较上年期末有所增加所致。
- 5、其他流动资产变动比例-100.00%，主要系公司期初应交税费重分类所致。
- 6、固定资产变动比例67.84%，主要系公司购置船舶资产增加所致。
- 7、无形资产变动比例-58.40%，主要系公司无形资产期末余额较上年减少导致正常摊销变动比例较大。
- 8、长期待摊费用变动比例-100%，主要系公司办公场所装修摊销完成所致。
- 9、短期借款变动比例-64.29%，主要系公司之子公司银行贷款减少所致。
- 10、应交税费变动比例994.61%，主要系公司及子公司季度末计提应交企业所得税所致。
- 11、其他应付款变动比例-45.72%，主要系公司之子公司结清往来款项所致。
- 12、其他流动负债变动比例100%，主要系公司预收款项中税金部分重分类所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	67,801,241.09	-	61,673,056.63	-	9.94%
营业成本	23,369,662.42	34.47%	21,530,853.31	34.91%	8.54%
毛利率	65.53%	-	65.09%	-	-
税金及附加	264,053.96	0.39%	166,632.71	0.27%	58.46%
销售费用	8,633,825.22	12.73%	7,425,341.03	12.04%	16.28%
管理费用	14,552,519.25	21.46%	12,973,080.56	21.04%	12.17%
财务费用	296,667.91	0.44%	1,660,356.91	2.69%	-82.13%
其他收益	32,950.82	0.05%	56,748.82	0.09%	-41.94%
信用减值损失	13,778.85	0.02%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	3,907,314.27	6.34%	-100.00%
营业利润	20,731,242.00	30.58%	21,880,855.20	35.48%	-5.25%
营业外收入	1,780.53	0.00%	9,750.97	0.02%	-81.74%
营业外支出	-	-	245.00	0.00%	-100.00%
净利润	14,455,337.06	21.32%	16,417,770.87	26.62%	-11.95%
经营活动产生的现金流量净额	35,491,175.97	-	27,353,461.98	-	29.75%
投资活动产生的现金流量净额	6,906,400.00	-	-3,497,384.00	-	-297.47%
筹资活动产生的现金流量	-30,783,963.66	-	-58,060,181.54	-	46.98%

净额					
----	--	--	--	--	--

项目重大变动原因

- 1、税金及附加变动比例 58.46%，主要系公司增值税增加进而城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加增加所致。
- 2、财务费用变动比例-82.13%，主要系公司之子公司收回采购商品、服务等预付款所致。
- 3、其他收益变动比例-41.94%，主要系公司增值税加计抵减政策到期所致。
- 4、信用减值损失变动比例 100.00%，主要系公司其他应收款项收回，冲回计提信用减值所致。
- 5、资产处置收益变动比例-100.00%，主要系公司上年同期处置船舶所致。
- 6、营业外收入变动比例-81.74%，主要系公司之子公司出售废品收入减少所致。
- 7、营业外支出变动比例-100.00%，主要系公司之子公司上年同期发生非流动资产毁损报废损失所致。
- 8、投资活动产生的现金流量净额变动比例为-297.47%，主要系公司上年支付投资款项所致。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 46.98%，主要系公司及子公司本期减少支付筹资款项所致。

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
天津津旅物业管理有限公司	子公司	物业管理	3,000,000.00	17,300,617.60	8,404,821.54	21,777,000.38	1,752,767.59

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩季节性波动的风险	海河游船的观光游览业务具有明显的季节性特点。海河游船的经营时间主要集中在每年的四至十月份，一般四月份正式进入航运期，十一月份进入停航期。上半年游船运营时间为三个月左右，其船票收入一般占全年船票收入的 30%-40%，而下半年运营时间超过四个月，且恰逢暑期、中秋、国庆等重大节假日，也是传统意义上的旅游旺季，其船票收入较上半年有较大幅度增长。此外，游船的航行还与海河水域状况、天气变化等

	因素密切相关，公司的经营受季节性因素的影响。
燃油价格波动的风险	燃油成本是游船运营的主要成本之一，燃油价格的波动将导致航运成本随之变化，公司的盈利也将会由此产生波动，虽然公司可以通过提高船票价格予以弥补，但依然受到市场环境的制约。
专业技术人员流失的风险	游船运行需要包括船长、驾驶员、轮机员等拥有丰富船舶运营经验的专业技术人才。目前国内从事水上运输的专业人才较少，且要经过众多考核程序和多年实践经验。专业技术人员已成为公司正常运营的关键资源，若公司专业技术人员发生流失，将会对公司日常经营产生重大影响。
安全航运的风险	游船航运是公司主营业务中的重要环节，游船航运安全关系到公司的正常生产经营，是公司生存和长期发展的基础。如果公司船舶发生了重大航运事故，则公司将有可能因重大航运事故而受到行政处罚，并可能牵涉诉讼事项，最终给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。
公司治理和内部控制风险	随着公司生产经营规模的不断扩大，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成为非上市公众公司，上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。通过股份制改造和主办券商的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善、信息披露不及时或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展或投资者利益的风险。
控股股东不当控制的风险	公司控股股东旅游集团直接和间接持有公司 100%的股权，对公司经营管理拥有控制权，如旅游集团利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制，将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。
未来可能面临行业竞争的风险	海河游船是目前海河干流（海河上游至二道闸）唯一一家从事旅客运输的公司。在公司未来的经营活动中，不排除其他企业进入海河内河流域从事旅客运输业务，引致行业竞争的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	7, 110, 000. 00	807, 698. 16
销售产品、商品, 提供劳务	6, 200, 000. 00	1, 990, 514. 86
其他	16, 300, 000. 00	4, 322, 560. 92
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受担保	110, 000, 000. 00	92, 697, 367. 03
提供担保	-	9, 500, 000. 00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、接受担保事项：

(1) 母公司

公司于 2022 年 12 月 20 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司天津分行申请设备更新改造再贷款的议案》。公司向中国银行股份有限公司天津河西支行申请贷款 10000 万元，贷款期限为 15 年，为满足贷款条件，公司控股股东天津市旅游（控股）集团有限公司为此次贷款提供全额连带责任保证担保，且公司以 5 条船舶进行抵押担保。上述偶发性关联交易的贷款用于满足公司的生产经营的正常所需，为公司持续、稳定发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

公司于 2023 年 7 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司向天津银行申请流动资金贷款的议案》。公司向天津银行东丽支行申请贷款 1000 万元，贷款期限 1 年，本次贷款由天津市旅游（控股）集团有限公司提供保证担保，天津津旅泊泰投资发展有限公司、天津市津旅旅游汽车有限公司提供抵押担保，天津津旅颐慷投资发展有限公司提供权利质押。

截止 2024 年 06 月 30 日，累计实际发生借款 74,697,367.03 元，已偿还 32,492,487.03 元，2024 年 06 月 30 日期末余额为 42,204,880.00 元。

(2) 子公司

2023 年 3 月 10 日子公司向天津银行股份有限公司贷款 800 万元，期限 1 年，为满足贷款需要，天津津诚国有资本投资运营有限公司和天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供保证担保，天津津旅泊泰投资发展有限公司提供抵押担保。

报告期内，子公司偿还天津银行股份有限公司贷款 800 万元，该贷款已还清，且解除了天津津旅泊泰投资发展有限公司提供的不动产质押担保和天津津诚国有资本投资运营有限公司和天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供的保证担保。

2023 年 6 月 19 日子公司向天津滨海农村商业银行股份有限公司贷款 1,000 万元，期限 1 年，为满足贷款需要，天津市旅游（控股）集团有限公司和天津泰达投资控股有限公司为其提供保证担保，天津津旅泊泰投资发展有限公司、天津市友谊宾馆有限公司提供质押担保。

报告期内，子公司偿还天津滨海农村商业银行股份有限公司贷款 1,000 万元，该贷款已还清，且解除了天津津旅泊泰投资发展有限公司提供的应收账款质押担保和天津市旅游（控股）集团有限公司和天津泰达投资控股有限公司为其提供的保证担保。

2、提供担保事项

(1) 子公司

2023 年 6 月 19 日天津静海泊泰医院有限公司向天津滨海农村商业银行股份有限公司贷款 950 万元，期限 1 年，为满足贷款需要，子公司提供质押担保，质押物为 1,000 万元定制存单。子公司上述担保行为均发生在我公司完成收购并进行工商变更备案之前，且子公司根据其章程已履行必要审议决策程序，故收购完成后无需经公司董事会、股东大会审议。

报告期内，子公司为天津静海泊泰医院有限公司借款 950 万提供的定制存单质押担保已解除。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 9 月 13 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东（津旅颐慷）	同业竞争承诺	2016 年 9 月 13 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 15 日		正在履行中
公开转让说明书	其他（海河	同业竞争承诺	2016 年 9 月 13 日		正在履行中

	游览中心)				
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8日		正在履行中
2024-003	其他(文投集团)	同业竞争承诺	2023年12月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期承诺主体均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
观光1号	机器设备	抵押	629,440.46	0.41%	银行贷款
观光2号	机器设备	抵押	572,690.42	0.37%	银行贷款
观光3号	机器设备	抵押	433,822.08	0.28%	银行贷款
观光7号	机器设备	抵押	1,214,950.23	0.79%	银行贷款
观光9号	机器设备	抵押	946,107.49	0.62%	银行贷款
货币资金	资金	质押	10,000,000.00	6.54%	银行贷款
总计	-	-	13,797,010.68	9.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金担保事项为2023年6月19日天津静海泊泰医院有限公司向天津滨海农村商业银行股份有限公司贷款950万元，期限1年，为满足贷款需要，子公司提供质押担保，质押物为1,000万元定制存单。子公司上述担保行为均发生在我公司完成收购并进行工商变更备案之前，且子公司根据其章程已履行必要审议决策程序，故收购完成后无需经公司董事会、股东大会审议。

报告期内，子公司为天津静海泊泰医院有限公司借款950万提供的定制存单质押担保已解除。

公司未受到上述资产权利受限事项的影响。

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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	天津市旅游(控股)集团有限公司	35,000,000	0	35,000,000	70%	0	35,000,000	35,000,000
2	天津津旅颐慷投资发展有限公司	15,000,000	0	15,000,000	30%	0	15,000,000	15,000,000
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	0	50,000,000	50,000,000

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东旅游集团持有公司第二大股东津旅颐慷 100%股份，两股东均为天津市国资委实际控制的企业。

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				
孙继强	董事、董事长	男	1964年9月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0%
刘毅	董事、总经理	男	1977年11月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0%
刘晶	董事	女	1975年11月	2022年11月22日	2025年11月21日	0	0	0	0%
梁立光	董事	男	1978年2月	2022年11月22日	2024年6月13日	0	0	0	0%
陶永建	董事	男	1964年10月	2022年11月3日	2025年11月2日	0	0	0	0%
谢鸿志	董事	男	1986年8月	2024年6月13日	2025年11月21日	0	0	0	0%
王永勇	监事会主席	男	1973年7月	2022年11月22日	2025年11月21日	0	0	0	0%
邓彬	监事	女	1969年12月	2022年11月22日	2025年11月21日	0	0	0	0%
董悦	监事	男	1990年10月	2022年11月3日	2025年11月2日	0	0	0	0%
樊福焜	副总经理、董秘	男	1984年11月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0%
刘瑞鑫	财务负责人	女	1991年2月	2023年12月13日	2025年11月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均为专职在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

（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
梁立光	董事	离任	无	工作需要
谢鸿志	无	新任	董事	工作需要

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

谢鸿志简况

谢鸿志，男，1986年8月出生，汉族，研究生学历，工商管理硕士，中国国籍，无境外永久居留权。

2010.07--2011.05 天津九胜投资发展有限公司 市场部 招商主管

2011.05--2014.02 廊坊京御房地产开发有限公司 工业地产事业部 招商经理

（其间 2013.09—2015.12，在天津财经大学 MBA 教育中心工商管理专业学习，获工商管理硕士学位）

2014.02--2014.05 待业

2014.05--2016.01 天津滨海柜台交易市场股份公司 发展部 主办

2016.01--2017.03 天津滨海柜台交易市场股份公司 发展部 主管

2017.03--2017.07 天津滨海柜台交易市场股份公司 发展部 发展一组组长

2017.07--2019.05 天津滨海柜台交易市场股份公司 市场开发一部 业务总监

2019.05--2022.06 天津滨海柜台交易市场股份公司 股权业务总部 资深总监（主持工作）

2022.06--2023.05 天津滨海柜台交易市场股份公司 股权业务总部 资深总监（主持工作）、运营服务总部资深总监(主持工作)（兼任）

2023.05 至 2024.02 天津滨海柜台交易市场股份公司 股权业务总部 副总经理（主持工作）

2024.02 至今 天津市旅游（控股）集团有限公司 资产部 副部长

（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
行政人员	28	31
生产人员	165	155
技术人员	4	5
财务人员	8	10
销售人员	7	10
员工总计	212	211

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	60,995,967.69	59,382,355.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	9,346,590.84	5,421,372.37
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,182,266.35	20,373,637.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	770,268.39	7,700,611.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	236,711.17	123,429.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		570,288.19
流动资产合计		74,531,804.44	93,571,694.42
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(七)	29,337,869.61	17,479,760.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	3,253,976.60	4,054,735.16
无形资产	五、(九)	110,357.43	265,266.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)		99,382.28
递延所得税资产	五、(十一)	770,941.27	774,385.99
其他非流动资产	五、(十二)	44,943,034.15	59,102,326.19
非流动资产合计		78,416,179.06	81,775,856.61
资产总计		152,947,983.50	175,347,551.03
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	10,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	12,212,501.66	14,885,336.37
预收款项			
合同负债	五、(十六)	4,463,429.10	3,964,889.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	7,206,610.70	8,477,215.09
应交税费	五、(十八)	6,256,550.51	571,577.05
其他应付款	五、(十九)	2,011,108.87	3,705,068.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,610,784.34	1,588,576.56
其他流动负债	五、(二十一)	192,806.59	
流动负债合计		43,953,791.77	61,192,662.66
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十二)	31,864,880.00	32,034,880.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	1,514,451.23	1,822,177.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	2,152,852.16	2,152,852.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,532,183.39	36,009,909.54
负债合计		79,485,975.16	97,202,572.20
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十五)	573,671.36	
盈余公积	五、(二十六)	1,273,037.74	1,273,037.74
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	21,615,299.24	26,871,941.09
归属于母公司所有者权益合计		73,462,008.34	78,144,978.83
少数股东权益			
所有者权益合计		73,462,008.34	78,144,978.83
负债和所有者权益总计		152,947,983.50	175,347,551.03

法定代表人：孙继强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘瑞鑫

(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		53,884,841.93	47,873,282.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		443,746.00	
应收款项融资			
预付款项		2,220,951.21	2,941,608.92

其他应收款	十三、(一)	672,491.31	7,590,085.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		236,711.17	123,429.63
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			441,498.27
流动资产合计		57,458,741.62	58,969,903.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(二)	6,951,645.36	6,951,645.36
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		29,113,567.61	17,251,262.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,253,976.60	4,054,735.16
无形资产		110,357.43	265,266.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			99,382.28
递延所得税资产		767,688.49	772,751.00
其他非流动资产		44,943,034.15	59,102,326.19
非流动资产合计		85,140,269.64	88,497,368.64
资产总计		142,599,011.26	147,467,272.59
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,028,861.80	11,476,952.66
预收款项			
合同负债		4,038,914.92	2,678,662.47
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,877,780.55	6,616,534.49
应交税费		5,499,481.08	538,006.43
其他应付款		809,366.43	286,039.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,610,784.34	1,588,576.56
其他流动负债		192,806.59	
流动负债合计		35,057,995.71	33,184,771.72
非流动负债：			
长期借款		31,864,880.00	32,034,880.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,514,451.23	1,822,177.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,152,852.16	2,152,852.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,532,183.39	36,009,909.54
负债合计		70,590,179.10	69,194,681.26
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		573,671.36	
盈余公积		3,724,683.10	3,724,683.10
一般风险准备			
未分配利润		17,710,477.70	24,547,908.23
所有者权益合计		72,008,832.16	78,272,591.33
负债和所有者权益合计		142,599,011.26	147,467,272.59

（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		67,801,241.09	61,673,056.63
其中：营业收入	五、(二十八)	67,801,241.09	61,673,056.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,116,728.76	43,756,264.52
其中：营业成本	五、(二十八)	23,369,662.42	21,530,853.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	264,053.96	166,632.71
销售费用	五、(三十)	8,633,825.22	7,425,341.03
管理费用	五、(三十一)	14,552,519.25	12,973,080.56
研发费用			
财务费用	五、(三十二)	296,667.91	1,660,356.91
其中：利息费用		490,378.26	1,574,103.75
利息收入		341,257.78	53,762.11
加：其他收益	五、(三十三)	32,950.82	56,748.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	13,778.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		3,907,314.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,731,242.00	21,880,855.20
加：营业外收入	五、(三十六)	1,780.53	9,750.97
减：营业外支出	五、(三十七)		245.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,733,022.53	21,890,361.17
减：所得税费用	五、(三十八)	6,277,685.47	5,472,590.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,455,337.06	16,417,770.87
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）		14,455,337.06	16,417,770.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,455,337.06	16,417,770.87
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		14,455,337.06	16,417,770.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,455,337.06	16,417,770.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2891	0.3284
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2891	0.3284

法定代表人: 孙继强

主管会计工作负责人: 刘毅

会计机构负责人: 刘瑞鑫

(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	十三、(三)	46,024,240.71	41,550,180.41
减: 营业成本	十三、(三)	14,036,336.97	13,626,485.10
税金及附加		168,622.39	73,701.53
销售费用		8,615,477.07	7,425,341.03
管理费用		4,695,990.53	3,116,750.48
研发费用			

财务费用		154,433.26	826,387.53
其中：利息费用		160,794.93	739,631.53
利息收入		143,901.98	44,515.94
加：其他收益		22,368.59	20,895.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,250.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,907,314.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,395,999.08	20,409,724.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,395,999.08	20,409,724.26
减：所得税费用		5,693,429.61	5,102,431.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,702,569.47	15,307,293.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,702,569.47	15,307,293.19
（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		12,702,569.47	15,307,293.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2541	0.3061

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2541	0.3061
------------------	--	--------	--------

(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		69,880,985.47	71,293,811.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		40,191.87	1,308.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	1,077,631.93	2,929,814.78
经营活动现金流入小计		70,998,809.27	74,224,934.54
购买商品、接受劳务支付的现金		78,891.93	14,081,514.99
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		19,171,299.21	16,290,100.04
支付的各项税费		3,014,129.37	4,602,799.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	13,243,312.79	11,897,058.26
经营活动现金流出小计		35,507,633.30	46,871,472.56
经营活动产生的现金流量净额		35,491,175.97	27,353,461.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,929,300.00	38,028,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		6,929,300.00	38,028,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,900.00	25,664.00
投资支付的现金			41,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,900.00	41,525,664.00
投资活动产生的现金流量净额		6,906,400.00	-3,497,384.00
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			18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	28,835,806.05	24,204,083.99
筹资活动现金流入小计		28,835,806.05	42,204,083.99
偿还债务支付的现金		18,170,000.00	27,482,515.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,601,724.20	15,085,937.04
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	五、（三十九）	20,848,045.51	57,695,813.16
筹资活动现金流出小计		59,619,769.71	100,264,265.53
筹资活动产生的现金流量净额		-30,783,963.66	-58,060,181.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,613,612.31	-34,204,103.56
加：期初现金及现金等价物余额		49,382,355.38	38,847,758.74
六、期末现金及现金等价物余额		60,995,967.69	4,643,655.18

法定代表人：孙继强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘瑞鑫

（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		50,092,757.80	51,398,738.67
收到的税费返还		8,380.99	1,308.20
收到其他与经营活动有关的现金		578,785.50	2,061,389.29
经营活动现金流入小计		50,679,924.29	53,461,436.16
购买商品、接受劳务支付的现金		7,378,384.10	6,483,165.35
支付给职工以及为职工支付的现金		14,069,457.90	10,905,643.49
支付的各项税费		2,262,918.59	3,631,226.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,714,023.49	6,627,639.51
经营活动现金流出小计		31,424,784.08	27,647,674.73

经营活动产生的现金流量净额		19,255,140.21	25,813,761.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,929,300.00	38,028,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,929,300.00	38,028,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			41,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			41,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		6,929,300.00	-3,471,720.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		617,167.16	3,037,139.54
筹资活动现金流入小计		617,167.16	3,037,139.54
偿还债务支付的现金		170,000.00	17,482,515.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,272,140.87	14,744,548.15
支付其他与筹资活动有关的现金		347,906.58	25,195,813.16
筹资活动现金流出小计		20,790,047.45	57,422,876.64
筹资活动产生的现金流量净额		-20,172,880.29	-54,385,737.10
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		6,011,559.92	-32,043,695.67
加：期初现金及现金等价物余额		47,873,282.01	36,276,263.56
六、期末现金及现金等价物余额		53,884,841.93	4,232,567.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、企业经营是否存在季节性或者周期性特征

海河游船的观光游览业务具有明显的季节性因素，海河游船的开航时间主要集中在每年的四至十月份，一般四月份进入航运期，十一月份进入停航期，上半年游船运营时间为三个月左右，下半年运营时间超过四个月，此外下半年运营时段恰逢暑期、中秋、国庆等重大节假日，也是传统意义上的旅游旺季。

2、存在向所有者分配利润的情况

天津津旅海河游船股份有限公司，2023年年度权益分派方案（详见公告编号：2024-021）已获2024年6月13日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本50,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.908元人民币现金。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为26,871,941.09元，母公司未分配利润为24,547,908.23元，本次权益分派共计派发现金红利19,540,000.00元。本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，于2024年6月19日划入股东资金账户（详见公告编号：2024-027）。

3、重大的固定资产增加

我公司在报告期内新增“新纪元06”船舶，账面价值14,159,292.04元。购置船舶主要是用于提升公司运营能力，满足下一步生产经营规划需要。

(二) 财务报表项目附注

天津津旅海河游船股份有限公司
2024年半年度财务报表附注
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称：天津津旅海河游船股份有限公司

统一社会信用代码：911201056906706250

注册地址及总部地址：天津市河北区李公祠大街大悲院码头

法定代表人：孙继强

注册资本：5000.00 万人民币

营业期限：自 2009 年 07 月 13 日起

经营范围：许可项目：省际客船、危险品船运输；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；食品销售；小餐饮；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；餐饮服务；演出经纪；营业性演出；旅游业务；住宿服务；港口经营；船舶改装；船舶修理；船舶制造；船舶设计；游艺娱乐活动；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：日用品销售；日用百货销售；日用杂品销售；服装服饰零售；鞋帽零售；针纺织品销售；玩具销售；新鲜水果零售；箱包销售；日用玻璃制品销售；塑料制品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；娱乐船和运动船销售；体育用品及器材零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；体育用品设备出租；健身休闲活动；礼仪服务；婚庆礼仪服务；租借道具活动；市场营销策划；旅游开发项目策划咨询；体育赛事策划；体验式拓展活动及策划；组织体育表演活动；体育保障组织；体育中介代理服务；广告制作；广告发布；广告设计、代理；会议及展览服务；票务代理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；摄影扩印服务；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；船舶港口服务；港口设施设备和机械租赁维修业务；船舶销售；船用配套设备制造；水上运输设备零配件销售；船舶拖带服务；企业管理咨询；项目策划与公关服务；市场调查（不含涉外调查）；社会调查（不含涉外调查）；餐饮管理；非居住房地产租赁；游艇租赁；船舶租赁；小微型客车租赁经营服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；运输设备租赁服务；住房租赁；机械设备租赁；旅客票务代理；休闲娱乐用品设备出租；游乐园服务；游览景区管理；公园、景区小型设施娱乐活动；剧本娱乐活动；玩具、动漫及游艺用品销售；城市公园管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报

表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额前五名或其他不属于前五名，但期末单项金额占应收款项 10%（含 10%）以上的应收款项
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过 100 万（含 100 万）的应付账款认定为重要应付账款。
账龄超过一年的重要其他应付款	公司将单项其他应付款项金额超过 100 万（含 100 万）的其他应付款项认定为重要其他应付款项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 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期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，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期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期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期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期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、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期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，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(3) 金融资产减值的会计处理方法

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

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄组合	按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
组合 2：其他组合	关联方；各级财政部门、事业单位及举办的企业等认定信用风险不重大的应收款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按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（同“应收账款组合 1”）。
组合 2	押金保证金备用金；关联方；各级财政部门、事业单位及举办的企业款项；内部员工借支等认定信用风险不重大的应收账款	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考公司历史信用损失经验，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：

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		
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	80	80

对于划分为组合 1 的应收款项，子公司物业公司参考公司历史信用损失经验，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：

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		
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	30	30

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（九）相关会计处理。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货分为：库存商品

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期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。

期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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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服务，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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	15	5	6.33
2	运输设备	4-8	5	11.88-23.75
3	办公设备	3-5	5	19-31.67
4	电子设备	3	5	31.67
5	其他设备	2-20	5	4.75-47.5

(十四) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

(十五) 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。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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

序号	类别	预计使用寿命
1	财务软件	3
2	商标	3.58

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十九) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利的会计处理方法

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。

3. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十二) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

客户已接受该商品或服务。

2. 具体原则

公司主要收入确认的具体原则如下：

(1) 销售船票收入：提供的乘船游览服务完成后，在取得收款凭据时确认收入。

(2) 销售商品收入：售出商品时确认收入。

(3) 游船冠名收入：按照合同约定的冠名期限内按月确认收入。

(4) 餐饮收入：游船公司在提供的餐饮服务完成后，在取得收款凭据时确认收入；物业公司根据与客户签订的框架合同，约定有每餐的单价标准，根据每餐单价及本月用餐人数确认收入。

(5) 物业收入：公司已根据合同约定提供相应物业管理服务，且服务收入金额已确定，已经收到服务款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，提供物业服务相关的成本能够可靠地计量，根据

物业服务合同按照权责发生制（已提供服务期间占总服务期间的比例）确认收入。

(二十三) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

2. 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的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损益。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1. 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3. 递延所得税资产减值

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

(二十六) 租赁

1. 分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3. 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4. 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	3、5、6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	5,043.37	11,824.01
银行存款	60,990,924.32	39,370,531.37
其他货币资金		20,000,000.00
存放财务公司款项		
合计	60,995,967.69	59,382,355.38
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2024 年 6 月 30 日，货币资金不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

使用受限的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,195,744.80	5,264,123.98
1 至 2 年		146,619.74
2 至 3 年	146,619.74	7,299.00
3 至 4 年	7,299.00	9,732.00
4 至 5 年	9,732.00	
5 年以上		
小计	9,359,395.54	5,427,774.72
减：坏账准备	12,804.70	6,402.35
合计	9,346,590.84	5,421,372.37

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末数
----	-----

	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					
按组合计提坏账准备	9,359,395.54	100.00	12,804.70	0.14	9,346,590.84
其中：组合 1	2,163,700.06	23.12	12,804.70	0.59	2,150,895.36
组合 2	7,195,695.48	76.88			7,195,695.48
合 计	9,359,395.54	--	12,804.70	--	9,346,590.84

类 别	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	5,427,774.72	100.00	6,402.35	0.12	5,421,372.37
其中：组合 1	1,021,469.60	18.82	6,402.35	0.63	1,015,067.25
组合 2	4,406,305.12	81.18			4,406,305.12
合 计	5,427,774.72	--	6,402.35	--	5,421,372.37

(1) 本期无按单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

组合名称	期末余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,099,676.56		
1至2年			
2至3年	64,023.50	12,804.70	0.20
合 计	2,163,700.06	12,804.70	--

②按组合计提坏账准备：其他组合

组合名称	期末余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例(%)
各级财政部门、事业单位及举办的企业	5,264,364.48		
关联方	1,931,331.00		
合 计	7,195,695.48		--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,402.35	6,402.35				12,804.70
合计	6,402.35	6,402.35				12,804.70

4. 按欠款方归集的期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
天津渤海国有资产经营管理有限公司	1,747,558.72	18.67	
天津东疆港城文旅集团有限公司	1,170,155.52	12.50	
天津津食集团有限责任公司	1,014,300.00	10.84	
天津利顺德大饭店有限公司	900,000.00	9.62	
天津市国有资产监督管理委员会	780,000.00	8.33	
合计	5,612,014.24	59.96	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,182,266.35	100.00	20,373,637.64	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	3,182,266.35	--	20,373,637.64	--

年末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
华港石化销售(天津)有限公司	952,068.58	29.92
天津津燃公用事业股份有限公司	945,083.30	29.70
天津宇达建筑工程有限公司	682,599.08	21.45
天津金融城开发有限公司	300,566.06	9.45
国网天津市电力公司	60,798.69	1.91

合 计	2,941,115.71	92.43
-----	--------------	-------

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	770,268.39	7,700,611.21
合计	770,268.39	7,700,611.21

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	674,741.31	629,285.12
代垫款	93,796.19	149,136.23
往来款		-
售船款		6,929,300.00
维修基金	1,937.29	13,277.46
小计	770,474.79	7,720,998.81

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	82,735.80	7,149,580.65
1 至 2 年	179,109.99	8,989.16
2 至 3 年	200.00	14,188.00
3 至 4 年	688.00	18,000.00
4 至 5 年	507,741.00	530,241.00
5 年以上		
小 计	770,474.79	7,720,998.81
减：坏账准备	206.40	20,387.60
合 计	770,268.39	7,700,611.21

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	770,474.79	100.00	206.40	0.03	770,268.39
账龄组合	82,309.80	10.68	206.40	0.25	82,103.40
其他组合	688,164.99	89.32			688,164.99
合计	770,474.79	--	206.40	--	770,268.39

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,720,998.81	100.00	20,387.60	0.26	7,700,611.21
账龄组合	7,062,947.32	91.48	20,387.60	0.29	7,042,559.72
其他组合	658,051.49	8.52			658,051.49
合计	7,720,998.81	--	20,387.60	--	7,700,611.21

1) 年末无单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款。

①按组合计提坏账准备：账龄组合

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	81,621.80		
1-2年			5.00
2-3年			10.00
3-4年	688.00	206.40	30.00
4-5年			60.00
5年以上			80.00
合计	82,309.80	206.40	—

②按组合计提坏账准备：其他组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

押金保证金备用金组合	676,678.60		
员工借款	11,486.39		
合计	688,164.99		

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	20,250.00	137.60		20,387.60
上年年末余额在本年:				
..转入第二阶段				
..转入第三阶段				
..转回第二阶段				
..转回第一阶段				
本期计提		68.80		68.80
本期转回	20,250.00			20,250.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		206.40		206.40

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	20,387.60	68.80	20,250.00			206.40
合计	20,387.60	68.80	20,250.00			206.40

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 年末按欠款方归集的其他应收款期末余额情况。

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司	押金	505,191.00	4-5 年	65.57	
银联商务股份有限公司天津分公司	押金	120,430.31	1-2 年	15.63	
社保医疗款	代扣代缴	81,621.80	1 年以内	10.59	

天津金融城物业管理有限公司	押金	44,320.00	1-2 年	5.75
个人往来款	个人借款	11,086.39	1,114.00 (1 年以内) 9,972.39 (1-2 年) "	1.44
合计		762,649.50	--	98.98

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	236,711.17		236,711.17	123,429.63		123,429.63
合计	236,711.17		236,711.17	123,429.63		123,429.63

2. 存货跌价准备

公司期末对存货进行检查，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税额		441,498.27
预缴税金		128,789.92
合计		570,288.19

(七) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,337,869.61	17,479,760.84
固定资产清理		
合计	29,337,869.61	17,479,760.84

2. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
----	------	------	------	------	----	----

一、账面原值						
1、上年年末余额	67,267,959.81	520,374.94	1,790,182.34	913,353.16	173,076.59	70,664,946.84
2、本期增加金额	14,159,292.04			20,265.49		14,179,557.53
—购置	14,159,292.04			20,265.49		14,179,557.53
—在建工程转入						
3、本期减少金额						
—处置或报废						
4、期末余额	81,427,251.85	520,374.94	1,790,182.34	933,618.65	173,076.59	84,844,504.37
二、累计折旧						
1、上年年末余额	50,321,446.68	449,853.50	783,048.44	1,558,709.96	72,127.42	53,185,186.00
2、本期增加金额	2,206,960.16	6,209.70	69,113.29	30,293.06	8,872.55	2,321,448.76
—计提	2,206,960.16	6,209.70	69,113.29	30,293.06	8,872.55	2,321,448.76
3、本期减少金额						
—处置或报废						
4、期末余额	52,528,406.78	456,063.21	1,627,823.30	813,341.50	80,999.97	55,506,634.76
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
—处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	28,898,845.07	64,311.73	162,359.04	120,277.15	92,076.62	29,337,869.61
2、上年年末账面价值	16,946,513.13	70,521.44	130,304.72	231,472.38	100,949.17	17,479,760.84

3、暂时闲置的固定资产

期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

6、固定资产清理

本期未发生固定资产清理。

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	7,723,021.74	7,723,021.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,723,021.74	7,723,021.74
二、累计折旧		
1.上年年末余额	3,668,286.58	3,668,286.58
2.本期增加金额	800,758.56	800,758.56
(1) 计提	800,758.56	800,758.56
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	4,469,045.14	4,469,045.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,253,976.60	3,253,976.60
2.上年年末账面价值	4,054,735.16	4,054,735.16

本公司使用权资产主要为天津津旅海河游船股份有限公司租赁的用于日常经营的办公楼。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,728,760.06	88,000.00	1,816,760.06
2、本期增加金额			
—购置			
3、本期减少金额			
—处置			
4、期末余额	1,728,760.06	88,000.00	1,816,760.06
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,463,493.91	88,000.00	1,551,493.91
2、本期增加金额	154,908.72	-	154,908.72

—计提	154,908.72		154,908.72
3、本期减少金额			
—处置			
4、期末余额	1,618,402.63	88,000.00	1,706,402.63
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
—计提			
3、本期减少金额			
—处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	110,357.43		110,357.43
2、上年年末账面价值	265,266.15		265,266.15

2、期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
旺海装修设计费	88,897.27		88,897.27	
旺海消防改造费	10,485.01		10,485.01	
合计	99,382.28		99,382.28	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	13,011.10	3,252.78	26,789.95	6,697.49
租赁负债	3,070,753.97	767,688.49	3,070,753.94	767,688.50
合计	3,083,765.07	770,941.27	3,097,543.89	774,385.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,556,673.58	1,139,168.39	4,556,673.58	1,139,168.39
使用权资产	4,054,735.16	1,013,683.77	4,054,735.16	1,013,683.77
合计	8,611,408.74	2,152,852.16	8,611,408.74	2,152,852.16

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
游船及智能化游客服务设施项目	44,943,034.15		44,943,034.15	59,102,326.19		59,102,326.19
合计	44,943,034.15		44,943,034.15	59,102,326.19		59,102,326.19

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					10,000,000.00	10,000,000.00	质押	借款质押
固定资产	3,797,010.68	30,233,545.34	抵押	借款抵押	4,837,516.03	30,233,545.34	抵押	借款抵押
合计	3,797,010.68	30,233,545.34			14,837,516.03	40,233,545.34		

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	18,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	28,000,000.00

注：借款和及担保信息详见附注九、（四）.3. 关联担保情况。

2、已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示:

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,983,579.20	7,730,636.88
1-2年(含2年)	1,086,373.46	5,325.00
2-3年(含3年)		
3年以上	7,142,549.00	7,149,374.49
合计	12,212,501.66	14,885,336.37

2、 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
天津市海河建设发展投资有限公司	7,142,549.00	尚未结算
天津国际经济贸易展览中心有限公司	1,630,475.11	尚未结算
合计	8,773,024.11	—

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	4,463,429.10	3,964,889.09
合计	4,463,429.10	3,964,889.09

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,477,215.09	15,975,013.92	17,245,618.31	7,206,610.70
二、离职后福利-设定提存计划		2,092,850.61	2,092,850.61	
三、辞退福利		7,856.00	7,856.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,477,215.09	18,075,720.53	19,346,324.92	7,206,610.70

2、 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,291,371.07	12,579,807.83	13,811,196.83	7,059,982.07
二、职工福利费	9,880.00	784,371.72	794,251.72	
三、社会保险费		1,399,615.82	1,399,615.82	
1、医疗保险		1,204,285.16	1,204,285.16	

2、工伤保险		131,943.64	131,943.64	
3、生育保险		63,387.02	63,387.02	
四、住房公积金		956,083.00	956,083.00	
五、职工教育经费和工会经费	175,964.02	255,135.55	284,470.94	146,628.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	8,477,215.09	15,975,013.92	17,245,618.31	7,206,610.70

3、 设定提存计划

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,029,415.57	2,029,415.57	
二、失业保险金		63,435.04	63,435.04	
三、企业年金缴费				
合 计		2,092,850.61	2,092,850.61	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	971,648.58	26,588.73
企业所得税	5,155,091.27	510,731.10
城市维护建设税	68,073.85	1,228.41
个人所得税	1,084.12	2,147.86
教育费附加	48,624.17	877.44
环境保护税	252.91	2,728.18
印花税	7,128.61	27,275.33
文化事业建设费	4,647.00	
合计	6,256,550.51	571,577.05

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	2,011,108.87	3,705,068.50
合计	2,011,108.87	3,705,068.50

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,196,804.75	918,185.05
往来款	99,304.65	2,379,772.97
党建工作经费	616,656.66	388,992.24
维修金	86,791.39	
工会会费	11,551.42	18,118.24
合计	2,011,108.87	3,705,068.50

本期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	340,000.00	340,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,270,784.34	1,248,576.56
合计	1,610,784.34	1,588,576.56

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	192,806.59	
合计	192,806.59	

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	31,864,880.00	32,034,880.00
合计	31,864,880.00	32,034,880.00

注：借款和及担保信息详见附注九、(四).3. 关联担保情况。

(二十三) 租赁负债

1、租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,927,788.41	3,259,128.00
减：未确认的融资费用	142,552.84	188,374.06
重分类至一年内到期的非流动负债	1,270,784.34	1,248,576.56
租赁负债净额	1,514,451.23	1,822,177.38

2、租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	238,310.03	155,906.30
2-5 年	1,276,141.20	1,666,271.08
合计	1,514,451.23	1,822,177.38

(二十四) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
天津市旅游（控股）集团有限公司	35,000,000.00	70.00%			35,000,000.00	70.00%
天津津旅颐慷投资发展有限公司	15,000,000.00	30.00%			15,000,000.00	30.00%
合计	50,000,000.00	100.00%			50,000,000.00	100.00%

(二十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		861,733.94	288,062.58	573,671.36
合计		861,733.94	288,062.58	573,671.36

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,273,037.74			1,273,037.74
合计	1,273,037.74			1,273,037.74

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
上年年末余额	26,871,941.09	16,719,643.60
期初调整金额		
本期期初余额	26,871,941.09	16,719,643.60
本期增加额	14,283,358.15	39,370,070.87
其中：本年净利润转入	14,455,337.06	39,374,066.86
其他调整因素	-171,978.91	-3,995.99
本年减少额	19,540,000.00	29,217,773.38
其中：本期提取盈余公积数		3,724,683.10
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	19,540,000.00	16,541,271.26
转增资本		
其他减少		8,951,819.02
本期期末余额	21,615,299.24	26,871,941.09

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,689,462.38	23,318,093.07	61,161,429.47	21,363,281.55
其他业务收入	111,778.71	51,569.35	511,627.16	167,571.76
合计	67,801,241.09	23,369,662.42	61,673,056.63	21,530,853.31

2、 主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船票收入	39,318,807.33	13,635,239.73	37,814,502.87	13,303,492.27
游船冠名收入	2,178,801.14	-	1,840,377.35	-
销售商品收入	523,926.11	274,637.00	593,065.93	272,408.79
餐饮收入	3,251,483.11	824,374.48	978,999.02	60,069.82

展览收入	179,694.26	-	304,716.86	-
租赁收入	24,595.25	-	5,940.07	-
咨询收入	1,430,003.77	-	30,353.77	-
物业收入	20,782,151.41	8,583,841.86	19,593,473.60	7,727,310.67
合计	67,689,462.38	23,318,093.07	61,161,429.47	21,363,281.55

3、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
天津渤海国有资产经营管理有限公司	3,586,062.66	5.29
天津东疆产业园投资运营有限公司	2,119,957.81	3.13
天津来顺旅行社有限公司	1,885,712.26	2.78
天津市金浩物业管理有限公司	1,047,013.79	1.54
天津渤海国有资本投资有限公司	845,027.00	1.25
合计	9,483,773.52	13.99

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	136,226.17	44,745.63
教育费附加	58,382.63	19,176.70
地方教育费附加	38,921.76	12,784.46
印花税	9,184.40	7,991.53
房产税	10371.42	10485.71
土地使用税	193.13	193.13
车船使用税	1025.00	1025.00
文化事业建设费	9749.45	70230.55
合计	264,053.96	166,632.71

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	4,589,478.94	3,865,338.13
资产使用费	849,511.41	1,074,264.56
办公费用	81,052.28	761,809.92
能源费	263,900.08	100,903.18

广告宣传费	-297.03	280,192.46
经营材料费	1,793,574.71	248,065.16
维修及保养费	425,193.24	386,980.42
保险费	293,505.03	138,481.08
差旅费	30,489.28	34,246.09
车辆费用	471.02	477.49
系统服务费	202,646.60	177,592.42
设备租赁费	5,000.00	302,316.05
其他	99,299.66	54,674.07
合计	8,633,825.22	7,425,341.03

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	7,613,970.89	7,587,309.89
中介机构咨询费	577,760.26	178,924.08
办公费用	96,947.90	106,167.80
物业管理费	333,265.37	235,407.50
差旅费	8,227.98	19,807.18
资产使用费	979,460.11	789,149.26
保险费	70,828.04	62,033.05
维修费	811,778.95	811,169.51
能源费	3,031,698.87	2,945,670.80
培训费	6,743.30	7,562.18
残疾人保障金		
党建工作经费	236,108.32	
印刷及印刷品费	8,281.40	13,228.36
报刊费		
其他	777,447.86	216,650.95
合计	14,552,519.25	12,973,080.56

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	490,378.26	1,574,103.75

减：利息收入	341,257.78	53,762.11
加：汇兑净损失		
加：其他支出	147,547.43	140,015.27
合计	296,667.91	1,660,356.91

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	444,557.04	1,521,880.83
租赁负债利息支出	45,821.22	52,222.92
合计	490,378.26	1,574,103.75

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	-	31,455.98
个税返还	18,488.82	1,670.14
与收益相关的政府补助	14,462.00	23,622.70
合计	32,950.82	56,748.82

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	13,778.85	-
合计	13,778.85	-

(三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		3,907,314.27
合计		3,907,314.27

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

废品收入	980.53	9,750.97	980.53
其他	800.00		800.00
合计	1,780.53	9,750.97	1,780.53

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废 损失		245.00	
违约金赔偿及罚款支 出			
其他支出			
合计		245.00	

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	6,274,240.74	5,472,590.3
递延所得税	3,444.73	
合计	6,277,685.47	5,472,590.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	20,733,022.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,183,255.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,094,429.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,277,685.47

(三十九) 现金流量表

1、收到/支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	341,257.78	53,762.11
备用金	360,081.66	674,283.73
保证金		70,000.00
往来款	14,462.00	6,004.84
补贴款	6,311.86	24,084.85
其他	355,518.63	2,101,679.25
合计	1,077,631.93	2,929,814.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金	60,368.79	132,119.20
手续费支出	7,630.18	11,057.67
往来款	1,114.00	13,384.00
备用金	261,883.70	724,511.68
费用支出	12,912,316.12	11,000,985.71
代垫款项		15,000.00
合计	13,243,312.79	11,897,058.26

2、收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东拆入	18,218,638.89	24,166,944.45
利息返还	617,167.16	37,139.54
解除受限货币资金	10,000,000.00	
合计	28,835,806.05	24,204,083.99

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东拆出	20,500,138.93	57,000,000.00
租赁付款额	347,906.58	695,813.16
保证金		

合计	20,848,045.51	57,695,813.16
----	---------------	---------------

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	14,455,337.06	16,417,770.87
加：信用减值损失	-20,250.00	
资产减值损失	6,471.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,345,910.59	2,353,000.50
使用权资产折旧	800,758.56	535,803.24
无形资产摊销	154,908.72	271,962.04
长期待摊费用摊销	99,382.28	248,711.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,907,314.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		245.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	484,016.59	1,660,859.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,062.51	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-113,281.54	-141,383.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,267,195.64	-1,344,982.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,015,789.43	11,258,788.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,491,175.97	27,353,461.98
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：		
现金的期末余额	53,884,841.93	4,232,567.89
减：现金的上年年末余额	47,873,282.01	36,276,263.56
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	6,011,559.92	-32,043,695.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	60,995,967.69	4,232,567.89
其中：库存现金	5,043.37	10,955.16
可随时用于支付的银行存款	60,990,924.32	3,271,612.73
可随时用于支付的其他货币资金		950,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,995,967.69	4,232,567.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 租赁

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	船舶	4,172,560.92	3,625,000.00	4,714,993.80	3,625,000.00
天津市海河游览中心	船舶	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00

(2) 与租赁相关的现金流出总额：4,864,993.80 元。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

天津津旅物业管理有限公司	天津市	天津市	物业管理	100.00		同一控制下企业合并
--------------	-----	-----	------	--------	--	-----------

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴		121.10
就业见习补贴	14,462.00	19,540.00
小微保险岗补贴		3,961.60
合计	14,462.00	23,622.70

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适

当的金融工具组合。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、流动性风险

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。

九、关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
天津市旅游(控股)集团有限公司	天津	旅游服务	46,020.6476	100	100

(2) 控股股东的注册资本及其变化

本报告期内无变化。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

本报告期内无变化。

(二) 子公司

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津国际经济贸易展览中心有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津津旅文化创意有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津市津旅旅游汽车有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司

天津国旅海外国际旅游有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津市友谊宾馆有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津市乡村旅游发展有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津利顺德大饭店有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津津食集团有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津市海河游览中心	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津静海泊泰医院有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津市天旅会展服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津津旅商务信息技术股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司
天津新远进出口有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司

(四) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津国际经济贸易展览中心有限公司	采购服务	560,706.21	996,526.66
天津津旅文化创意有限公司	采购服务	9,907.55	
天津市津旅旅游汽车有限公司	采购服务	39,568.93	
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	接受劳务	197,515.47	
天津静海泊泰医院有限公司	采购服务		47,540.00
天津市天旅会展服务有限公司	采购服务		141,509.43
天津津旅商务信息技术股份有限公司	采购服务		7,480.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津国旅海外国际旅游有限责任公司	提供坐船服务	23,933.96	6,137.74
天津市友谊宾馆有限公司	提供坐船服务	5,575.47	
天津市乡村旅游发展有限公司	提供坐船服务	14,150.94	
天津利顺德大饭店有限公司	提供餐饮服务	498,806.93	
天津利顺德大饭店有限公司	提供物业服务	433,747.56	
天津津食集团有限责任公司	提供物业服务	1,014,300.00	
天津新远进出口有限公司	提供坐船服务		618.86

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	船舶	4,172,560.92	3,625,000.00	4,714,993.80	3,625,000.00
天津市海河游览中心	船舶	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市旅游（控股）集团有限公司	10,000,000.00	2023.11.8	2024.11.6	否
天津津旅泊泰投资发展有限公司				
天津市津旅旅游汽车有限公司				
天津津旅颐慷投资发展有限公司				
天津市旅游（控股）集团有限公司	32,204,880.00	2022.12.29	2037.12.29	否
天津市旅游（控股）集团有限公司	0.00	2023.6.19	2024.6.15	是
天津泰达投资控股有限公司				
天津津旅泊泰投资发展有限公司				
天津市友谊宾馆有限公司	0.00	2023.3.10	2024.3.9	是
天津津诚国有资本投资运营有限公司				
天津市旅游（控股）集团有限公司				
天津津旅泊泰投资发展有限公司	42,204,880.00			

-关联担保情况说明如下：

(1) 2023年11月8日天津津旅海河游船股份有限公司与天津银行股份有限公司东丽支行签订借款合同，贷款金额为10,000,000.00元，期限2023.11.8-2024.11.6，合同编号L0482023009，截至2024年06月30日借款余额为10,000,000.00元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供保证担保，担保合同编号：L0482023009-1；天津津旅泊泰投资发展有限公司与天津银行股份有限公司东丽支行签订抵押合同，抵押合同编号L0482023009-2，抵押物为津（2022）静海区不动产权第1469677号的静海区团泊新城西区鄱阳湖路北侧、西支路十四东侧康宁津园1、2号楼；天津市津旅旅游汽车有限公司与天津银行股份有限公司

东丽支行签订抵押合同，抵押合同编号 L0482023009-3，抵押物为津（2021）河西区不动产权第 1001721 号的河西区黑牛城道加油站后房产；天津津旅颐慷投资发展有限公司与天津银行股份有限公司东丽支行签订质押合同，质押合同编号 L0482023009-4，质押物为海河游船股权（870350）。

（2）2022 年 12 月 29 日天津津旅海河游船股份有限公司与中国银行股份有限公司天津河西支行签订借款合同，贷款金额为 100,000,000.00 元，期限 2022.12.29-2037.12.29，合同编号津中银司授 2022012 河西，截至 2024 年 06 月 30 日借款余额为 32,204,880.00 元；天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供保证担保，担保合同编号：津中银司授 2022012 河西-B。

（3）2023 年 3 月 10 日子公司向天津银行股份有限公司贷款 800 万元，期限 1 年，为满足贷款需要，天津津诚国有资本投资运营有限公司和天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供保证担保，天津津旅泊泰投资发展有限公司提供抵押担保。

报告期内，公司之子公司偿还天津银行股份有限公司贷款 800 万元，该贷款已还清，且解除了天津津旅泊泰投资发展有限公司提供的不动产质押担保和天津津诚国有资本投资运营有限公司和天津市旅游（控股）集团有限公司为其提供的保证担保。

（4）2023 年 6 月 19 日子公司向天津滨海农村商业银行股份有限公司贷款 1,000 万元，期限 1 年，为满足贷款需要，天津市旅游（控股）集团有限公司和天津泰达投资控股有限公司为其提供保证担保，天津津旅泊泰投资发展有限公司、天津市友谊宾馆有限公司提供质押担保。

报告期内，公司之子公司偿还天津滨海农村商业银行股份有限公司贷款 1,000 万元，该贷款已还清，且解除了天津津旅泊泰投资发展有限公司提供的应收账款质押担保和天津市旅游（控股）集团有限公司和天津泰达投资控股有限公司为其提供的保证担保。

本公司作为担保方：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津静海泊泰医院有限公司	0.00	2023.6.19	2024.6.17	是
合计	0.00			

2023 年 6 月 19 日天津静海泊泰医院有限公司向天津滨海农村商业银行股份有限公司贷款 950 万元，期限 1 年，为满足贷款需要，子公司提供质押担保，质押物为 1,000 万元定制存单。子公司上述担保行为均发生在我公司完成收购并进行工商变更备案之前，且子公司根据其章程已履行必要审议决策程序，故收购完成后无需经公司董事会、股东大会审议。

报告期内，子公司为天津静海泊泰医院有限公司借款 950 万提供的定制存单质押担保已解除。

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金	18,218,638.89			

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
天津市旅游（控股）集团有限公司	38,750.00	2024-1-25		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	38,750.00	2024-2-22		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	8,108,333.33	2024-3-18		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	36,250.00	2024-3-25		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	38,750.00	2024-4-24		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	25,555.56	2024-4-29		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	9,932,250.00	2024-6-17		往来款
拆出资金	20,500,138.93			
天津市旅游（控股）集团有限公司	860,027.78	2024-4-25		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	260,833.33	2024-4-25		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	8,000,000.00	2024-4-25		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	1,447,027.82	2024-4-25		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	8,990,903.31	2024-6-20		往来款
天津市旅游（控股）集团有限公司	941,346.69	2024-6-20		往来款

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津津旅泊泰投资发展有限公司			17,031.00	
应收账款	天津利顺德大饭店有限公司	900,000.00		382,258.06	
应收账款	天津津食集团有限责任公司	1,014,300.00			
预付账款	天津新远进出口有限公司			6,848,300.77	
预付账款	天津市津旅旅游汽车有限公司	55,834.00		4,693,233.00	
预付账款	天津市友谊宾馆有限公司			4,820,460.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	天津市旅游（控股）集团有限公司		

应付账款	天津国际经济贸易展览中心有限公司	1,630,475.11	1,301,968.90
应付账款	天津静海泊泰医院有限公司		
其他应付款	天津市旅游（控股）集团有限公司		2,307,055.60

十、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在需披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	672,491.31	7,590,085.12
合计	672,491.31	7,590,085.12

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	672,491.31	627,035.12
代垫款	-	54,000.00
售船款		6,929,300.00
合计	672,491.31	7,610,335.12

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		7,048,594.12
1 至 2 年	164,750.31	

2至3年		13,500.00
3至4年		18,000.00
4至5年	507,741.00	530,241.00
5年以上		
小计	672,491.31	7,610,335.12
减：坏账准备		20,250.00
合计	672,491.31	7,590,085.12

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	672,491.31	100.00			672,491.31
账龄组合					
其他组合	672,491.31	100.00			672,491.31
合计	672,491.31	--	--	--	672,491.31

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,610,335.12	100.00	20,250.00	0.29	7,590,085.12
账龄组合	6,983,300.00	91.76	20,250.00	0.29	6,963,050.00
其他组合	627,035.12	8.24			627,035.12
合计	7,610,335.12	--	20,250.00	--	7,590,085.12

1) 年末无单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备：其他组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	672,491.31		

合计	672,491.31		
----	------------	--	--

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	20,250.00			20,250.00
上年年末余额在本年：				
..转入第二阶段				
..转入第三阶段				
..转回第二阶段				
..转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,250.00			20,250.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	-	-	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	20,250.00		20,250.00			-
合计	20,250.00		20,250.00			-

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 年末按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司	押金	505,191.00	4-5 年	75.12	
银联商务股份有限公司天津分公司	押金	120,430.31	1-2 年	17.91	
天津金融城物业管理有限公司	押金	44,320.00	1-2 年	6.59	
北京万佳鑫物业管理有限责任公司天津分公司	押金	2,550.00	4-5 年	0.38	
合计		672,491.31	--	100.00	

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,951,645.36		6,951,645.36			
对联营、合营企业投资						
合计	6,951,645.36		6,951,645.36			

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津津旅物业管理 有限公司	6,951,645.36						6,951,645.36	
合计	6,951,645.36						6,951,645.36	

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,024,240.71	14,036,336.97	41,550,180.41	13,626,485.10
合计	46,024,240.71	14,036,336.97	41,550,180.41	13,626,485.10

2、主营业务（产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船票收入	39,318,807.33	13,635,239.73	37,814,502.87	13,324,730.29
游船冠名收入	2,178,801.14		1,840,377.35	
销售商品收入	523,926.11	274,637.00	593,065.93	251,170.77
餐饮收入	2,368,412.85	126,460.24	961,223.56	50,584.04
展览收入	179,694.26		304,716.86	
租赁收入	24,595.25		5,940.07	
咨询收入	1,430,003.77		30,353.77	
合计	46,024,240.71	14,036,336.97	41,550,180.41	13,626,485.10

3、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
天津来顺旅行社有限公司	1,885,712.26	4.10
万程(上海)旅行社有限公司	766,908.49	1.67
天津银行股份有限公司	591,194.99	1.28
天津郁美净集团有限公司	566,037.72	1.23
津药达仁堂集团股份有限公司	471,698.14	1.02
合计	4,281,551.60	9.30

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(二) 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	14,462.00	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		

(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,780.53	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,242.53	
减：所得税影响额	4,060.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,181.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.89%	0.2891	0.2891
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.88%	0.2889	0.2889

天津津旅海河游船股份有限公司
二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	14,462.00
其他营业外收入和支出	1,780.53
非经常性损益合计	16,242.53

减：所得税影响数	4,060.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	12,181.90

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

天津津旅海河游船股份有限公司
2024年8月28日