



秦淮风光

NEEQ: 872618

南京秦淮风光旅游股份有限公司



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈军、主管会计工作负责人黄品蓉及会计机构负责人（会计主管人员）黄品蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
秦淮风光/本公司/股份公司/公司	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
南京商旅	指	南京商贸旅游股份有限公司
旅游集团	指	南京旅游集团有限责任公司
南京市国资委	指	南京市人民政府国有资产监督管理委员会
夫子庙文旅	指	南京夫子庙文化旅游集团有限公司
夫子庙管委会	指	夫子庙-秦淮风光带风景名胜区管理委员会
江东旅游	指	马鞍山市江东水上旅游有限公司
伊水公司	指	伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
大成律师事务所	指	北京大成（南京）律师事务所
报告期、本年度、本报告期	指	2024 年度
上年同期，上年度，比较期	指	2023 年度
元/万元	指	人民币元/人民币万元
公司章程/章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京秦淮风光旅游股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司董事会
监事会	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司监事会
股东大会	指	南京秦淮风光旅游股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京秦淮风光旅游股份有限公司		
法定代表人	陈军	成立时间	2005 年 11 月 24 日
控股股东	控股股东为（南京商贸旅游股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（南京市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	向游客提供内秦淮河水域的水上游船观光游览服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	秦淮风光	证券代码	872618
挂牌时间	2018 年 2 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	50,921,659
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄品蓉	联系地址	江苏省南京市秦淮区瞻园路 11 号 7022 室
电话	025-52205010	电子邮箱	qinhuaifengguang@163.com
传真	025-52205010		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区瞻园路 11 号 7022 室	邮政编码	210001
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320104780666689E		
注册地址	江苏省南京市秦淮区瞻园路 11 号 7022 室		
注册资本（元）	50,921,659	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

(1) 提供水上游览服务

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

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

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

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

(2) 提供门票代售服务

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

2、经营计划实现情况

(1) 经过 2023 年旅游市场强劲反弹后，2024 年旅游市场存在游客消费能力下降、消费意愿不强、消费方式改变等现象，游客人数少于预期。2024 年营收、利润总额均低于 2023 年度，并低于 2024 年预算。

(2) 2023 年年底公司对现有购票系统进行提升，引进了自助售票机，2024 年完成了 6 台充电桩和 20 艘船用锂电池的更新，西线新增 10 条游船投入运营，提升了运力。2024 年底公司拟在现有购票系统的基础上，打造线上商城，引进智能讲解器、VR 设备，开发景区周边产品，进一步提高公司旅游服务品质，提升游客游览体验。

(3) 2024 年 10 月 8 日国务院新闻办公室提出：将在有效落实存量政策的同时，围绕加大宏观政策逆周期调节、扩大国内有效需求、加大助企帮扶力度、推动房地产市场止跌回稳、提振资本市场等 5 个方面，加力推出一揽子增量政策，推动经济持续回升向好。国务院办公厅于 2025 年 1 月 9 日发布《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》，要求发挥文化赋能、旅游带动作用，深化“文旅+百业”、“百业+文旅”，提升产品供给能力，丰富消费业态和场景，更好满足人民群众多样化、多层次、多方面的精神文化需求，增强人民群众文化获得感、幸福感，着力把文化旅游业培育成为支柱产业。江苏省、南京市也分别出台了促进文体旅等联动提振消费的一系列举措，旅游市场发展长期向好。

(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	207,405,622.41	214,230,943.95	-3.19%
毛利率%	68.60%	74.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,122,929.55	114,834,076.75	-11.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	101,600,755.39	112,485,943.88	-9.68%
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）	53.80%	69.56%	-
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）	53.53%	68.14%	-
基本每股收益	2.01	2.26	-11.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,355,289.17	218,637,421.38	-0.59%
负债总计	17,621,493.24	18,574,302.89	-5.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,291,076.15	198,155,152.10	0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	3.89	-
资产负债率%（母公司）	7.99%	8.52%	-
资产负债率%（合并）	8.11%	8.50%	-
流动比率	9.71	9.27	-
利息保障倍数	-	-	-
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	107,441,988.92	128,288,963.09	-16.25%
应收账款周转率	182.09	137.00	-
存货周转率	-	-	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.59%	67.10%	-
营业收入增长率%	-3.19%	284.00%	-
净利润增长率%	-11.47%	1646.85%	-

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	112,069,493.80	51.56%	156,702,107.88	71.67%	-28.48%
应收票据	-	-	-	--	-
应收账款	313,735.85	0.14%	1,737,472.08	0.79%	-81.94%
交易性金融资产	45,050,707.55	20.73%	-	0.00%	
预付款项	12,247,257.66	5.63%	12,462,842.52	5.70%	-1.73%
长期股权投资	-	-	1,571,719.19	0.72%	-100%
固定资产	33,127,094.69	15.24%	39,108,424.69	17.89%	-15.29%
无形资产	3,483,585.58	1.60%	3,434,227.00	1.57%	1.44%
长期待摊费用	3,493,244.26	1.61%	2,052,887.95	0.94%	70.16%
其他非流动资产	6,036,191.23	2.78%	275,757.00	0.13%	2,088.95%
应付账款	1,516,453.90	0.70%	1,704,900.85	0.78%	-11.05%
应付职工薪酬	8,674,779.90	3.99%	8,232,752.02	3.77%	5.37%
应交税费	5,953,066.95	2.74%	7,378,818.33	3.37%	-19.32%

项目重大变动原因

- (1) 报告期末，货币资金较年初减少 28.48%，原因为：公司购买保本浮动收益型银行短期理财产品截至报告期末未到期金额为 4,500 万元。
- (2) 报告期末，交易性金融资产较年初增加 100%，原因为年初不存在未到期交易性金融资产。
- (3) 报告期末，固定资产账面价值较年初减少 15.29%，原因为计提折旧所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	207,405,622.41	-	214,230,943.95	-	-3.19%
营业成本	65,123,580.43	31.40%	55,548,573.72	25.93%	17.24%
毛利率%	68.60%	-	74.07%	-	-
销售费用	551,663.34	0.27%	359,042.66	0.17%	53.65%

管理费用	7,583,552.24	3.66%	8,036,615.87	3.75%	-5.64%
财务费用	-2,067,296.37	-1.00%	-1,244,739.29	-0.58%	66.08%
其他收益	174,649.85	0.08%	2,089,077.88	0.98%	-91.64%
投资收益	101,982.51	0.05%	720,056.79	0.34%	-85.84%
公允价值变动收益	704,268.87	0.34%	196,981.12	0.09%	257.53%
信用减值损失	28,127.27	0.01%	-56,076.77	-0.03%	-150.16%
营业利润	136,295,233.45	65.71%	153,562,888.74	71.68%	-11.24%
净利润	101,722,063.70	49.04%	114,905,610.92	53.64%	-11.47%

项目重大变动原因

- (1) 与上年同期相比，本报告期营业收入减少了 3.19%，原因为：经过 2023 年旅游市场强劲反弹后，2024 年旅游市场存在游客消费能力下降、消费意愿不强、消费方式改变等现象，游客人数少于预期，2024 年营收低于 2023 年度。
- (2) 与上年同期相比，本报告期营业成本增长了 17.24%，原因为：①由于社保基数调整等原因，人工成本增加 523.76 万元；②2024 年水上运营特许权使用费计费周期不存在减免，较 2023 年计费周期摊销额增加 460.76 万元。
- (3) 与上年同期相比，本报告期营业利润、净利润分别减少了 11.24%、11.47%，原因为：相较 2023 年，本报告期内公司营业收入减少，而公司成本费用中固定成本如人员社保费用、特许权费用等较上年增长较多，导致营业利润、净利润出现一定降幅。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	205,174,428.50	211,021,236.83	-2.77%
其他业务收入	2,231,193.91	3,209,707.12	-30.49%
主营业务成本	64,934,969.66	55,334,438.80	17.35%
其他业务成本	188,610.77	214,134.92	-11.92%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
游览服务	205,174,428.50	64,934,969.66	68.35%	-2.77%	17.35%	-5.43%
其他服务	2,231,193.91	188,610.77	91.55%	-30.49%	-11.92%	-1.78%

- (1) 公司提供水上游览服务，游览服务收入较上年同期减少 2.77%，原因为：经过 2023 年旅游市场强劲反弹后，2024 年旅游市场存在游客消费能力下降、消费意愿不强、消费方式改变等现象，游客人数少于预期，2024 年营收低于 2023 年度；游览服务成本较上年同期增长 17.35%，原因为：①由于社保基数调整等原因，人工成本增加 522.66 万元；②2024 年水上运营特许权使用费计费周期不存在减免，

较 2023 年计费周期摊销额增加 460.76 万元。游览服务收入减少，游览服务成本中固定成本增加，导致游览服务毛利率下降。

(2) 公司提供门票代售服务、茶坊销售及其他周边服务等，其他服务收入较上年同期减少 30.49%，原因为：由于游览游客人数减少，代售规模相应缩小，造成佣金收入减少。

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因

公司收入主要来源于水上游览服务，报告期内收入构成无重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京旅游集团有限责任公司	77,757,849.60	37.49%	是
2	南京夫子庙文化旅游集团有限公司	6,015,130.59	2.90%	是
3	南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	3,454,057.15	1.67%	否
4	南京聚祥宝盛文化传播有限公司	1,050,537.74	0.51%	否
5	南京夫子庙旅游实业发展股份有限公司	536,504.85	0.26%	否
合计		88,814,079.93	42.83%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	夫子庙—秦淮风光带风景名胜区管理委员会	20,558,334.08	68.22%	否
2	南通神龙游船有限公司	5,051,594.74	16.76%	是
3	自贡海天文化股份有限公司	1,809,000.00	6.00%	否
4	南京中交航信新能源科技有限公司	1,355,000.00	4.50%	否
5	浙江深大智能科技有限公司	922,190.00	3.06%	否
合计		29,696,118.82	98.54%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	107,441,988.92	128,288,963.09	-16.25%
投资活动产生的现金流量净额	-51,701,514.24	173,745.64	-29,857.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,965,588.76	-40,737,327.20	-150.30%

现金流量分析

(1) 与上年同期相比，本报告期经营活动产生的现金流量净额减少 16.25%，原因为：公司游览服务营收规模减少，致使销售收到现金减少 2.31%，同时支付人工成本及缴纳税费较上年同期增长 23.80%，最

终导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 16.25%。

（2）与上年同期相比，本报告期投资活动产生的现金流量净额减少 29857.01%，原因：公司购买保本浮动收益型银行短期理财产品截至报告期末未到期金额为 4,500 万元，2023 年年末不存在未到期交易性金融资产。

（3）与上年同期相比，本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少 150.30%，原因：本报告期内公司派发现金红利较上年同期增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
马鞍山市江东水上旅游有限公司	控股子公司	水上游览	5,000,000.00	2,739,918.74	2,365,114.39	639,613.64	-657,157.15

马鞍山市江东水上旅游有限公司（以下简称“江东旅游”）成立于 2020 年 10 月，由马鞍山市艾客文化传媒有限公司、南京商旅与本公司共同出资设立，持股比例分别为 49%，12%，39%。注册资本：500 万元；实收资本：300 万元；法定代表人：魏云鹏；营业期限：无固定期限；经营范围：旅游业务；游览景区管理；休闲观光活动；食品经营（销售预包装食品）；票务代理服务；公园、景区小型设施娱乐活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司对子公司直接持股 39%，南京商旅对子公司直接持股 12%。根据子公司公司章程规定，股东马鞍山市艾客文化传媒有限公司委派两名董事，推荐董事长人选；本公司委派三名董事，推荐总经理人选；南京商旅不再委派董事，其在董事会的表决权和对公司的管理权全权委托本公司代为行使。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	不同区域，同类业务	已于 2024 年 12 月完成公司注销手续

伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司（以下简称“伊水公司”）成立于 2021 年 5 月，由伊宁市文旅投资（集团）有限责任公司（以下简称“伊宁文投”）与本公司共同出资设立，持股比例分别为 60%，40%。注册资本：500 万元；实收资本：500 万元，根据 2021 年伊宁文投与本公司签订的《伊宁市伊犁河景区水上旅游项目合作协议》相关约定，因项目运营公司伊水公司自设立之日起至 2024 年 9 月均处

于亏损状态，投资双方协商终止合作运营，注销伊水公司，该公司已于 2024 年 12 月完成公司注销手续。

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元				
理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	45,000,000.00	0	不存在
合计	—	45,000,000.00	—	—

报告期内，公司购买保本浮动收益型银行短期理财产品，理财本金 28500 万元，截至报告期末，按期赎回理财本金 24000 万元，未到期理财本金 4500 万元，预计不存在逾期情形。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
突发公共卫生事件的系统性风险	区域内突发公共卫生事件时，游客可能减少出行或调整游览时间、修改游览地点，当社会突发重大公共卫生事件时，公司所处景区可能关闭，景区内企业停产停运，公司业务停滞，虽然由于公司的现销模式，积淀的运营资金可维持公司在一定时间内不会出现资金支付困难的极端情况，但仍存在面临经营困难的风险。
现金收款的内控风险	由于公司所处行业的特点，公司绝大部分船票收入来自于个人游客，导致公司存在现金收款的情形。自 2018 年采用了微信、支付宝等手机便捷支付结算方式以来，现金收款比例持续降低，但仍存在现金收款情形。虽然公司制定了完善的内部控制制度，严格按照程序和内控关键部位的管理要求，可以确保财务现金收付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果，但是由于公司日常经营涉及现金交易，仍然存在内部控制不足而导致的风险。

特许经营许可无法延续或费用大幅上升的风险	公司通过公开招标的形式获取了夫子庙——秦淮风光带风景名胜区内秦淮河（东水关闸至西水关闸及白鹭洲公园浣花桥绕行水街至浣花桥水道）水上游船观光游览的独家经营服务许可，有效期限为 20 年，即 2017 年 8 月 5 日至 2037 年 8 月 4 日。该特许经营权到期后，公司是否能通过国家规定的程序继续获得上述特许经营许可存在一定不确定性。此外，特许经营许可到期时公司再次取得该权利所需支付的费用也存在上升的可能性。
经营业绩季节性波动的风险	公司经营的水上游船观光游览业务受季节性因素的影响较为明显。一般而言，天气晴朗、气温适中的春秋两季是游船观光的旺季；春节、五一小长假、十一黄金周等法定节假日、寒暑假等是游客出行的高峰期；阴雨天气、寒冷的冬季会显著影响公司游船观光业务游客数量。受上述季节性因素影响，以及公司根据淡旺季情况阶段性调整价格的政策，公司的经营业绩存在季节性波动的风险。
业务单一、依赖秦淮风光带的风险	报告期内，公司主要依托夫子庙景区、秦淮风光带向客户提供水上游船观光游览服务。公司业务对秦淮风光带存在一定依赖。未来若相关政府部门调整夫子庙景区、秦淮风光带的经营、监管政策，或夫子庙景区、秦淮风光带对游客的吸引力下降，公司的营业收入将面临下滑的风险。
公司治理的内控风险	自 2017 年 9 月 20 日股份公司整体变更设立以来，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范主要股东及关联方资金占用制度》等管理制度，并在实际实施过程中进行了完善。内部控制体系运行状况良好。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司未来经营中可能存在内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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.(五)
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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	39,512,000.00	5,353,712.94
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	83,772,980.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	500,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-040	对外投资	银行短期理财产品	不超过人民币 1 亿元（含）	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

公司使用自有闲置资金购买前述投资品种，是在保证公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司主营业务的正常开展。通过适度购买安全性高、流动性好的理财产品，可以提高资金使用效率，获得一定的资金收益，为公司股东谋取更好的投资回报，符合全体股东的共同利益。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 6 月 21 日		收购	同业竞争承诺	避免、消除同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 6 月 21 日		收购	保持独立性承诺	保持独立性	正在履行中
其他股东	2019 年 6 月 21 日		收购	减少及规范关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019 年 6 月 21 日		收购	同业竞争承诺	避免、消除同业竞争	正在履行中

其他股东	2017 年 9 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	避免发生资金占用	正在履行中
董监高	2017 年 9 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 9 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	避免发生资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京商旅旅游股份有限公司	25,970,046		25,970,046	51.0000%	25,500,000	470,046	-	-
2	南京夫子庙文化旅游集团有限公司	17,313,364		17,313,364	34.0000%	14,166,667	3,146,697	-	-
3	丁斌	1,909,162		1,909,162	3.7492%	-	1,909,162	-	-

4	宋小伟	1,909,062		1,909,062	3.7490%	-	1,909,062	-	-
5	戴雪松	1,908,563		1,908,563	3.7480%	1,431,423	477,140	-	-
6	严晓鸣	1,905,158	4,204	1,909,362	3.7496%	-	1,909,362	-	-
7	丁保健	4,203	- 4,203	-	-	-	-	-	-
8	翁伟毅	2,000	-600	1,400	0.0027%	-	1,400	-	-
9	张雯华	101	-101	-	-	-	-	-	-
10	汪有华	-	600	600	0.0012%	-	600	-	-
11	叶赛雅	-	100	100	0.0002%	-	100	-	-
合计		50,921,659	0	50,921,659	100.0000%	41,098,090	9,823,569	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

报告期内其他自然人股东，系通过集合竞价交易方式取得股份，该部分股东期末持股总数 2100 股，未向公司申报关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为南京商贸旅游股份有限公司，统一社会信用代码 913201001349674289，注册资本 31,059.39 万元人民币，公司成立于 1992 年 6 月 30 日，于 2001 年 3 月 6 日在上海证券交易所上市，股票代码 600250.SH，公司主营业务为“旅游+贸易”双主业，法定代表人沈颖，注册地址为南京市秦淮区小心桥东街 18 号，公司经营范围：纺织品进出口及代理进出口业务，“三来一补”，承办中外合资，经营合作生产业务，经营国家放开经营的其他商品进出口业务（按外经贸部批文）；百货、五金交电、电子产品、通讯设备、化工产品、金属材料、建筑材料的销售；对外劳务合作业务；对外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员（不含海员）；煤炭批发；金银制品、珠宝首饰的销售；自然生态系统保护管理；文物文化遗址保护服务；非物质文化遗产保护；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；酒店管理；住宿服务；专业设计服务；大型游乐设施制造；普通露天游乐场所游乐设备制造（不含大型游乐设施）；公园、景区小型设施娱乐活动；城市公园管理；名胜风景区管理；游览景区管理；商业综合体管理服务；园区管理服务；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；旅游业务；会议及展览服务；礼仪服务；休闲观光活动；组织文化艺术交流活动；体育赛事策划；体育竞赛组织（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）。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

南京商贸旅游股份有限公司直接持有公司 25,970,046 股股份，占公司股份总额 51%。南京旅游集团有限责任公司持有南京商旅 33.68%股份，是南京商旅第一大股东，旅游集团的股东均由南京市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立。南京市人民政府国有资产监督管理委员会为南京商旅实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 3 月 25 日	12	0	0
2024 年 8 月 21 日	8	0	0
合计	20	0	0

1、公司于 2024 年 3 月 25 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《2023 年年度权益分派预案》。2024 年 4 月 9 日，公司披露《2023 年年度权益分派实施公告》，以 2024 年 4 月 17 日为权益分派权益登记日，

以公司总股本 50,921,659 股为基数，每 10 股派人民币现金 12 元，共计向全体股东派发现金红利 61,105,990.80 元。本次现金红利派发工作已于 2024 年 4 月 18 日实施完毕。

2、公司于 2024 年 8 月 21 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《2024 年半年度权益分派预案》。2024 年 8 月 23 日，公司披露《2024 年半年度权益分派实施公告》，以 2024 年 8 月 29 日为权益分派权益登记日，以公司总股本 50,921,659 股为基数，每 10 股派人民币现金 8 元，共计向全体股东派发现金红利 40,737,327.20 元。本次现金红利派发工作已于 2024 年 8 月 30 日实施完毕。

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	11	-	-

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈军	董事长	男	1964 年 3 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
戴雪松	副董事长、总经理	男	1968 年 5 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	1,908,563	-	1,908,563	3.748%
宣善强	董事	男	1972 年 6 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
张国霞	董事	女	1980 年 1 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
马文林	董事	男	1971 年 5 月	2024 年 12 月 23 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
戴荣	监事会主席	男	1986 年 4 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
周超	监事	男	1987 年 6 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
马红艳	职工监事	女	1986 年 3 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
卫书媛	副总经理	女	1986 年 1 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-
黄品蓉	董事会秘书、财务总监	女	1974 年 10 月	2023 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系：

董事宣善强系控股股东资产运营管理中心总监，董事张国霞系控股股东证券事务部总监，监事会主席戴荣系控股股东监事，监事周超系控股股东财务总监助理。

2、董事、监事、高级管理人员与其他法人股东的关系：

董事马文林系夫子庙文旅工程部部长，监事会主席戴荣系夫子庙文旅财务部部长。

3、董事、监事、高级管理人员与其他自然人股东的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田树鹏	董事	离任	无	工作调整
马文林	无	新任	董事	补选

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

马文林，男，生于1971年5月，本科学历，一级建造师，高级工程师。历任南京市秦淮区房产经营公司技术员、副科长、科长及南京夫子庙文化旅游集团有限公司工程部部长，现任南京夫子庙文化旅游集团有限公司工程部部长。
--

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	2		8
游览服务人员	153	6	3	156
行政人事后勤人员	13	-		13
财务人员	3			3
维修人员	6			6
员工总计	181	8	3	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	22	27
专科	87	88
专科以下	72	70
员工总计	181	186

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 2019年，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了薪酬福利制度及绩效考核制度，报告期内运行良好。良好的薪酬政策有效调动了员工积极性，实现公司经济效益与员工利益高度一致。
2、员工培训计划 公司十分重视员工的培训和职业发展工作，鼓励员工自主学习提高自身技能及业务素质，同时定期、不定期组织员工工内外部培训、员工技能比赛，定期组织全员团队建设活动，进一步加强公司凝聚力，

实现公司与员工的共同发展。

2024 年，公司对员工进行了 11 次安全培训，4 次灭火器使用培训、3 次应急救援演练，12 次火灾专项隐患排查，组织储备船员进行船舶适任证书培训，有 13 人取得证书。

公司党支部共有党员 12 人，入党积极分子 5 人，19 人提交了入党申请书。

2024 年，2 名员工被授予“南京市见义勇为积极分子”荣誉。

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《中国共产党章程》等法律法规及规范性文件要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营工作。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至报告期末，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人保持相对独立，能够保持自主经营能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的采购体系、运营体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人

员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、资产独立：报告期内，公司合法拥有与运营业务体系相配套的资产，公司资产独立完整、产权明晰、不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

4、机构独立：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，依法行使各自职权，不存在与关联方机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财会人员，依照《会计法》等建立了规范的财务核算体系和财务管理制度，拥有独立银行账户，独立核算、独立纳税、独立进行财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规、结合公司自身实际情况制定的，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，有序开展财务管理工作。

3、风险控制：报告期内，公司运营活动严格执行内部风险控制相关规定，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度方面的执行方面未发现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 020079 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO 南塔 20 层			
审计报告日期	2025 年 2 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卓丹 1 年	韩笑 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	0			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 020079 号

南京秦淮风光旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京秦淮风光旅游股份有限公司（以下简称“秦淮风光”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了秦淮风光 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

秦淮风光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括秦淮风光 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督秦淮风光的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就秦淮风光中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：卓丹
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：韩笑

2025 年 2 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	112,069,493.80	156,702,107.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	45,050,707.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	313,735.85	1,737,472.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,247,257.66	12,462,842.52
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、5	1,350,408.19	1,249,189.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,931.17	7,846.90
流动资产合计		171,035,534.22	172,159,458.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7		1,571,719.19
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、8	33,127,094.69	39,108,424.69
在建工程	五、9	155,680.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,483,585.58	3,434,227.00
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、11	3,493,244.26	2,052,887.95
递延所得税资产	五、12	23,959.19	34,946.96
其他非流动资产	五、13	6,036,191.23	275,757.00
非流动资产合计		46,319,754.95	46,477,962.79
资产总计		217,355,289.17	218,637,421.38

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	1,516,453.90	1,704,900.85
预收款项			
合同负债	五、16	636,330.39	722,614.11
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、17	8,674,779.90	8,232,752.02
应交税费	五、18	5,953,066.95	7,378,818.33
其他应付款	五、19	814,006.80	513,725.00
其中：应付利息			
应付股利			57,890.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	14,178.41	21,492.58
流动负债合计		17,608,816.35	18,574,302.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	12,676.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,676.89	
负债合计		17,621,493.24	18,574,302.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	50,921,659.00	50,921,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	33,239,167.34	33,382,854.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、23	25,500,000.00	25,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、24	88,630,249.81	88,350,638.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		198,291,076.15	198,155,152.10
少数股东权益		1,442,719.78	1,907,966.39
所有者权益（或股东权益）合计		199,733,795.93	200,063,118.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,355,289.17	218,637,421.38

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：黄品蓉 会计机构负责人：黄品蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		111,555,759.97	155,976,033.71
交易性金融资产		45,050,707.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	313,376.23	1,727,464.34
应收款项融资			
预付款项		12,239,218.41	12,440,895.30
其他应收款	十四、2	1,345,408.19	1,279,800.85
其中：应收利息			
应收股利			37,011.64
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,504,470.35	171,424,194.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,170,000.00	2,741,719.19
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		30,996,810.85	36,730,305.09
在建工程		155,680.00	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		3,477,585.58	3,425,827.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,445,064.05	1,940,257.42
递延所得税资产		23,958.24	34,920.62
其他非流动资产		6,036,191.23	275,757.00
非流动资产合计		45,305,289.95	45,148,786.32
资产总计		215,809,760.30	216,572,980.52
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		1,177,067.50	1,662,821.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,639,812.89	8,205,921.13
应交税费		5,953,054.66	7,374,601.85
其他应付款		813,568.15	455,835.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		636,330.39	722,614.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,178.41	21,492.58
流动负债合计		17,234,012.00	18,443,285.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,676.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,676.89	
负债合计		17,246,688.89	18,443,285.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,921,659.00	50,921,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,239,167.34	33,382,854.84

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,500,000.00	25,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		88,902,245.07	88,325,180.76
所有者权益（或股东权益）合计		198,563,071.41	198,129,694.60
负债和所有者权益（或股东权益）合计		215,809,760.30	216,572,980.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		207,405,622.41	214,230,943.95
其中：营业收入	五、25	207,405,622.41	214,230,943.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,119,417.46	63,618,094.23
其中：营业成本	五、25	65,123,580.43	55,548,573.72
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、26	927,917.82	918,601.27
销售费用	五、27	551,663.34	359,042.66
管理费用	五、28	7,583,552.24	8,036,615.87
研发费用			
财务费用	五、29	-2,067,296.37	-1,244,739.29
其中：利息费用			
利息收入		2,349,396.76	1,675,143.86
加：其他收益	五、30	174,649.85	2,089,077.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	101,982.51	720,056.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-154,700.83	-103,922.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	704,268.87	196,981.12

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	28,127.27	-56,076.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,295,233.45	153,562,888.74
加：营业外收入	五、34	56,950.91	51,409.33
减：营业外支出	五、35	681,529.85	25,276.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,670,654.51	153,589,021.38
减：所得税费用	五、36	33,948,590.81	38,683,410.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,722,063.70	114,905,610.92
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）		101,722,063.70	114,905,610.92
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）		-400,865.85	71,534.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		102,122,929.55	114,834,076.75
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		101,722,063.70	114,905,610.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		102,122,929.55	114,834,076.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-400,865.85	71,534.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.01	2.26
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：黄品蓉

会计机构负责人：黄品蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	206,766,008.77	212,724,931.49
减：营业成本	十四、4	64,133,033.23	54,528,695.84
税金及附加		927,917.40	916,491.52
销售费用		545,171.88	314,400.07
管理费用		7,277,592.63	7,716,138.66
研发费用			
财务费用		-2,068,575.41	-1,247,063.05
其中：利息费用			
利息收入		2,348,263.09	1,673,306.91
加：其他收益		166,162.00	2,087,164.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	143,143.97	757,068.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-154,700.83	-103,922.58
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）		704,268.87	196,981.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		27,619.48	-55,699.75
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）		136,992,063.36	153,481,783.08
加：营业外收入		56,950.91	46,062.80
减：营业外支出		681,529.83	25,251.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,367,484.44	153,502,594.55
减：所得税费用		33,947,102.13	38,677,241.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,420,382.31	114,825,353.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,420,382.31	114,825,353.43
（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		102,420,382.31	114,825,353.43
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	2023 年
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		215,319,970.56	220,405,247.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,268,332.31	2,814,046.75
经营活动现金流入小计		216,588,302.87	223,219,294.59
购买商品、接受劳务支付的现金		25,789,880.93	26,183,242.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,989,023.09	28,700,656.79
支付的各项税费		43,125,033.50	37,628,039.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,242,376.43	2,418,392.18
经营活动现金流出小计		109,146,313.95	94,930,331.50
经营活动产生的现金流量净额		107,441,988.92	128,288,963.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	277,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,123,713.90	1,115,808.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,400.00	308.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,267,155.56	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		242,394,269.46	278,116,116.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,095,783.70	10,942,370.70
投资支付的现金		285,000,000.00	267,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		294,095,783.70	277,942,370.70
投资活动产生的现金流量净额		-51,701,514.24	173,745.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,965,588.76	40,737,327.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		122,270.76	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,965,588.76	40,737,327.20
筹资活动产生的现金流量净额		-101,965,588.76	-40,737,327.20
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		-46,225,114.08	87,725,381.53
加：期初现金及现金等价物余额		155,110,822.95	67,385,441.42
六、期末现金及现金等价物余额		108,885,708.87	155,110,822.95

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：黄品蓉 会计机构负责人：黄品蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		214,663,804.89	219,094,783.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,264,656.38	2,802,842.77
经营活动现金流入小计		215,928,461.27	221,897,626.35
购买商品、接受劳务支付的现金		25,589,434.66	26,024,793.01
支付给职工以及为职工支付的现金		38,604,624.31	28,202,187.57
支付的各项税费		43,123,287.39	37,601,106.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,212,649.51	1,768,455.52
经营活动现金流出小计		108,529,995.87	93,596,542.78
经营活动产生的现金流量净额		107,398,465.40	128,301,083.57
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		240,000,000.00	277,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,201,887.00	1,115,808.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,400.00	308.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,267,155.56	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		242,472,442.56	278,116,116.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,040,363.70	10,768,657.00
投资支付的现金		285,000,000.00	267,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		294,040,363.70	277,768,657.00
投资活动产生的现金流量净额		-51,567,921.14	347,459.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,843,318.00	40,737,327.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,843,318.00	40,737,327.20
筹资活动产生的现金流量净额		-101,843,318.00	-40,737,327.20
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		-46,012,773.74	87,911,215.71
加：期初现金及现金等价物余额		154,384,748.78	66,473,533.07
六、期末现金及现金等价物余额		108,371,975.04	154,384,748.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,921,659.00				33,382,854.84				25,500,000.00		88,350,638.26	1,907,966.39	200,063,118.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,921,659.00				33,382,854.84				25,500,000.00		88,350,638.26	1,907,966.39	200,063,118.49
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-143,687.50						279,611.55	-465,246.61	-329,322.56
（一）综合收益总额											102,122,929.55	-400,865.85	101,722,063.70
（二）所有者投入和减少资本					-143,687.50								-143,687.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-143,687.50								-143,687.50
4. 其他													
（三）利润分配											-101,843,318.00	-64,380.76	-101,907,698.76

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-101,843,318.00	-64,380.76	-101,907,698.76	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,921,659.00				33,239,167.34				25,500,000.00		88,630,249.81	1,442,719.78	199,733,795.93

项目	2023 年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润		

		优先股	永续债	其他		股	综合收益	储备		风险准备			
一、上年期末余额	50,921,659.00				32,262,092.34				17,292,148.63		22,461,740.08	1,894,322.22	124,831,962.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,921,659.00				32,262,092.34				17,292,148.63		22,461,740.08	1,894,322.22	124,831,962.27
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,120,762.50				8,207,851.37		65,888,898.18	13,644.17	75,231,156.22
(一) 综合收益总额											114,834,076.75	71,534.17	114,905,610.92
(二) 所有者投入和减少资本					1,120,762.50								1,120,762.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,120,762.50								1,120,762.50
4. 其他													
(三) 利润分配									8,207,851.37		-48,945,178.57	-57,890.00	-40,795,217.20
1. 提取盈余公积									8,207,851.37		-8,207,851.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,737,327.20	-57,890.00	-40,795,217.20
4. 其他													

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,921,659.00				33,382,854.84				25,500,000.00		88,350,638.26	1,907,966.39	200,063,118.49

法定代表人：陈军 主管会计工作负责人：黄品蓉 会计机构负责人：黄品蓉

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收			准		
						益			备		
一、上年期末余额	50,921,659.00				33,382,854.84			25,500,000.00		88,325,180.76	198,129,694.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,921,659.00				33,382,854.84			25,500,000.00		88,325,180.76	198,129,694.60
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-143,687.50					577,064.31	433,376.81
（一）综合收益总额										102,420,382.31	102,420,382.31
（二）所有者投入和减少 资本					-143,687.50						-143,687.50
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者 投入资本											
3．股份支付计入所有者 权益的金额					-143,687.50						-143,687.50
4．其他											
（三）利润分配										-101,843,318.00	-101,843,318.00
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东） 的分配										-101,843,318.00	-101,843,318.00
4．其他											
（四）所有者权益内部结 转											
1．资本公积转增资本（或 股本）											
2．盈余公积转增资本（或 股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结											

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,921,659.00				33,239,167.34				25,500,000.00		88,902,245.07	198,563,071.41

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,921,659.00				32,262,092.34				17,292,148.63		22,445,005.90	122,920,905.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,921,659.00				32,262,092.34				17,292,148.63		22,445,005.90	122,920,905.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,120,762.50				8,207,851.37		65,880,174.86	75,208,788.73
（一）综合收益总额											114,825,353.43	114,825,353.43
（二）所有者投入和减少资本					1,120,762.50							1,120,762.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,120,762.50							1,120,762.50
4. 其他											
(三) 利润分配								8,207,851.37		-48,945,178.57	-40,737,327.20
1. 提取盈余公积								8,207,851.37		-8,207,851.37	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,737,327.20	-40,737,327.20
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	50,921,659.00			33,382,854.84				25,500,000.00		88,325,180.76	198,129,694.60

南京秦淮风光旅游股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京秦淮风光旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由原南京秦淮风光带水上游览有限公司于 2017 年 9 月经南京市秦淮区人民政府国有资产监督管理委员会《关于南京秦淮风光旅游股份有限公司国有股权确权的批复》（秦国资办发[2017]61 号）核准，整体变更为南京秦淮风光旅游股份有限公司。2018 年 2 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）同意，本公司股票在全国股转公司挂牌转让。证券简称：秦淮风光，证券代码：872618。截至 2024 年 12 月 31 日，公司股份总数为 50,921,659 股，每股面值为 1 元人民币，股本为 50,921,659.00 元。

公司类型：股份有限公司。

注册地址：江苏省南京市秦淮区瞻园路 11 号 7022 室。

法定代表人：陈军。

2、公司的业务性质和主要经营活动

行业性质：根据全国股转公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为G交通运输、仓储和邮政业-G55水上运输业-G551水上旅客运输-G5512内河旅客运输。

主要经营活动：向游客提供内秦淮河水域的水上游船观光游览服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年2月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能

力。

三、重要会计政策和会计估计

公司及各子公司主要从事水上游船观光游览服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（3）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，

仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指

定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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（一般方法或简化方法）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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）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。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项，本公司选择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
应收账款-游览服务业务	本组合以应收款项的预期信用损失作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	20.00
3-4年	100.00	50.00
4-5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

②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
组合 1：应收利息	已到期未收取的利息收入
组合 2：履约保证金	支付的合同履约保证金
组合 3：应收员工备用金、保证金及代扣社保公积金	代垫的员工备用金、保证金及代扣社保公积金
组合 4：应收其他款项	其他

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11“金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处

置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值 率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
专用设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
电子办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

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、19“长期资产减值”。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	70 年	不动产权证登记的使用年限	直线法
软件	3-5 年	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组

合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表

日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）收入确认一般原则

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

（2）确认收入的具体判断标准

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

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

26、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、政府补助

（1） 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

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

（2） 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易（不包含初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易）中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易（不包含初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易）中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租入资产的会计处理：

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

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

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

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债；售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按《企业会计准则第 21 号-租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号-租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。且在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

出租资产的会计处理：

（1） 经营租赁会计处理

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

（2） 融资租赁会计处理

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

30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权, 且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元, 或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元(净利润绝对金额超过 100 万元)
重要的或有事项	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因
1	2023 年 10 月 25 日, 财政部公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释 17 号”), 其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定, 自 2024 年 1 月 1 日起施行。
2	2024 年 12 月 6 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号, 以下简称“解释 18 号”), 其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量的会计处理”的相关规定, 自解释 18 号印发之日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。

执行解释 17 号对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号, 根据其中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定, 应当在首次执行时对可比期间信息进行调整, 该会计政策变更对本公司财务报表无影响; 其中“关于供应商融资安排的披露”的规定, 对本公司财务报表附注披露无影响; 根据其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定, 应当在首次执行时对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整, 该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

执行解释 18 号对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号, 根据其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量的会计处理”的规定, 在首次执行解释 18 号内容时, 如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的, 应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定, 将保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。企业进行上述调整的, 应当在财务报表附注中披露相

关情况。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	20%、25%

2、税收优惠及批文

（1）本公司适用以下税收优惠

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

（2）子公司马鞍山市江东水上旅游有限公司（以下简称“江东水上”）适用以下税收优惠

2016年1月29日，财政部发布了《国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》对按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

2023年8月1日，财政部、税务总局发布了《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第19号）指出，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

2023年8月2日，财政部、税务总局发布了《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）指出，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税法）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,910.37	22,209.37
银行存款	108,831,666.67	155,025,732.87
其他货币资金	33,131.83	62,880.71
应收未到期利息	3,183,784.93	1,591,284.93
合 计	112,069,493.80	156,702,107.88
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,050,707.55	
其中：理财产品-成本	45,000,000.00	
理财产品-公允价值变动	50,707.55	
合 计	45,050,707.55	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	330,248.27	1,795,509.56
1 至 2 年		
2 至 3 年		63,476.00
3 年以上	76,147.00	12,671.00
小 计	406,395.27	1,871,656.56
减：坏账准备	92,659.42	134,184.48
合 计	313,735.85	1,737,472.08

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	406,395.27	100.00	92,659.42	22.80	313,735.85

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合：游览服务业务	406,395.27	100.00	92,659.42	22.80	313,735.85
合 计	406,395.27	100.00	92,659.42	22.80	313,735.85

(续)

类 别	上年年末余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,871,656.56	100.00	134,184.48	7.17	1,737,472.08
其中：组合：游览服务业务	1,871,656.56	100.00	134,184.48	7.17	1,737,472.08
合 计	1,871,656.56	100.00	134,184.48	7.17	1,737,472.08

组合中，按预计信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	330,248.27	16,512.42	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	76,147.00	76,147.00	100.00
合 计	406,395.27	92,659.42	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,795,509.56	89,775.48	5.00
1至2年			
2至3年	63,476.00	31,738.00	50.00
3年以上	12,671.00	12,671.00	100.00
合 计	1,871,656.56	134,184.48	

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备					

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	
的应收账款					
组合计提坏账准备的应收账款	134,184.48	-41,525.06			92,659.42
合 计	134,184.48	-41,525.06			92,659.42

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
销售-POS 在途	144,790.00		35.63	7,239.50
南京驴妈妈国际旅行社有限公司	62,756.00		15.44	62,756.00
南京鑫辰大海网络科技传媒有限公司	55,000.00		13.53	2,750.00
南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	49,445.00		12.17	2,472.25
南京夫子庙旅游实业发展股份有限公司	35,600.00		8.76	1,780.00
合 计	347,591.00		85.53	76,997.75

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,234,638.41	99.90	12,460,914.22	99.98
1 至 2 年	12,619.25	0.10		
2 至 3 年			1,928.30	0.02
3 年以上				
合 计	12,247,257.66	100.00	12,462,842.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
夫子庙-秦淮风光带风景名胜区管理委员会	12,073,173.30	98.58

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
自贡海天文化股份有限公司	80,200.00	0.65
江苏人合人置业管理有限公司	26,926.66	0.22
中国石油天然气股份有限公司江苏南京销售分公司	26,521.70	0.22
南京中交星路信息科技有限公司	22,816.69	0.19
合 计	12,229,638.35	99.86

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,350,408.19	1,249,189.21
应收利息		
应收股利		
合 计	1,350,408.19	1,249,189.21

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	345,600.68	235,778.45
1 至 2 年	1,000.00	3,000.00
2 至 3 年	3,000.00	10,805.46
3 至 4 年	1,000.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	
5 年以上	1,000,000.00	1,002,630.00
小 计	1,353,600.68	1,255,213.91
减：坏账准备	3,192.49	6,024.70
合 计	1,350,408.19	1,249,189.21

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来	1,006,849.79	1,010,893.94
个人借款	63,200.00	71,800.00
其他	283,550.89	172,519.97
小 计	1,353,600.68	1,255,213.91
减：坏账准备	3,192.49	6,024.70
合 计	1,350,408.19	1,249,189.21

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	394.70		5,630.00	6,024.70
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	-202.21		13,600.00	13,397.79
本期转回				
本期转销				
本期核销			16,230.00	16,230.00
其他变动				
期末余额	192.49		3,000.00	3,192.49

④坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	6,024.70	13,397.79		16,230.00	3,192.49
合 计	6,024.70	13,397.79		16,230.00	3,192.49

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,230.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
夫子庙-秦淮风光带风景名胜管理委会	履约保证金	1,000,000.00	5 年以上	73.88	
待扣员工社保	代扣代缴款	243,136.89	1 年以内	17.96	
待扣员工公积金	代扣代缴款	40,414.00	1 年以内	2.99	
张丁华	备用金	15,000.00	1 年以内	1.11	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龚晓芳	备用金	10,000.00	1年以内	0.74	
合 计		1,308,550.89		96.68	

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	3,931.17	7,846.90
合 计	3,931.17	7,846.90

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
伊宁市伊水之秀旅游 开发有限责任公司	1,571,719.19		1,417,018.36	-154,700.83		
小计	1,571,719.19		1,417,018.36	-154,700.83		
合计	1,571,719.19		1,417,018.36	-154,700.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
伊宁市伊水之秀旅游 开发有限责任公司					
小计					
合计					

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,127,094.69	39,108,424.69
固定资产清理		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	33,127,094.69	39,108,424.69

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子办公设备	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	8,015,915.01	708,705.78	60,601,285.89	369,979.65	69,695,886.33
2、本期增加金额		231,182.18	273,600.00		504,782.18
(1) 购置		231,182.18	273,600.00		504,782.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额		19,103.40	1,735,175.20		1,754,278.60
(1) 处置或报废		19,103.40	1,455,275.20		1,474,378.60
(2) 其他[注]			279,900.00		279,900.00
4、期末余额	8,015,915.01	920,784.56	59,139,710.69	369,979.65	68,446,389.91
二、累计折旧					
1、上年年末余额	4,490,214.57	535,129.78	25,322,858.89	239,258.40	30,587,461.64
2、本期增加金额	374,678.52	98,741.96	5,288,520.39	71,777.52	5,833,718.39
(1) 计提	374,678.52	98,741.96	5,288,520.39	71,777.52	5,833,718.39
3、本期减少金额		18,530.30	1,083,354.51		1,101,884.81
(1) 处置或报废		18,530.30	1,083,354.51		1,101,884.81
4、期末余额	4,864,893.09	615,341.44	29,528,024.77	311,035.92	35,319,295.22
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,151,021.92	305,443.12	29,611,685.92	58,943.73	33,127,094.69
2、上年年末账面价值	3,525,700.44	173,576.00	35,278,427.00	130,721.25	39,108,424.69

注：其他减少系本期调整固定资产原值所致。

②期末无未办妥产权证书的固定资产。

③期末无使用权受到限制的固定资产。

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	155,680.00	
工程物资		
减：减值准备		
合 计	155,680.00	

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东五华里北延线亮化提升	155,680.00		155,680.00			
合 计	155,680.00		155,680.00			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（单位：万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额（注）	期末余额
东五华里北延线亮化提升	1,500.00		155,680.00			155,680.00
合 计			155,680.00			155,680.00

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
东五华里北延线亮化提升	1.04	1.04				自筹
合 计						

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	3,467,102.00	148,384.62	3,615,486.62
2、本期增加金额	104,013.06		104,013.06
（1）购置	104,013.06		104,013.06

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	3,571,115.06	148,384.62	3,719,499.68
二、累计摊销			
1、上年年末余额	41,275.00	139,984.62	181,259.62
2、本期增加金额	52,254.48	2,400.00	54,654.48
（1）计提	52,254.48	2,400.00	54,654.48
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	93,529.48	142,384.62	235,914.10
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,477,585.58	6,000.00	3,483,585.58
2、上年年末账面价值	3,425,827.00	8,400.00	3,434,227.00

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）期末无使用权受到限制的无形资产。

11、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产改良摊销	569,785.39	1,329,781.73	331,237.70		1,568,329.42
船用电瓶	1,483,102.56	1,395,920.00	649,822.37	304,285.35	1,924,914.84
合 计	2,052,887.95	2,725,701.73	981,060.07	304,285.35	3,493,244.26

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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	95,851.91	23,959.19	140,209.18	34,946.96

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
合 计	95,851.91	23,959.19	140,209.18	34,946.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
交易性金融资产公允价值变动收益	50,707.55	12,676.89		
合 计	50,707.55	12,676.89		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	656,176.24	
合 计	656,176.24	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	656,176.24		
合 计	656,176.24		

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	6,036,191.23	275,757.00
合 计	6,036,191.23	275,757.00

14、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,183,784.93	应收未到期利息
合 计	3,183,784.93	

15、应付账款

(1) 应付账款列示（按账龄）

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,516,453.90	1,134,029.13

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以上		570,871.72
合 计	1,516,453.90	1,704,900.85

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	650,508.80	744,106.69
减：计入其他流动负债	14,178.41	21,492.58
合 计	636,330.39	722,614.11

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,232,752.02	34,885,564.99	34,443,537.11	8,674,779.90
二、离职后福利-设定提存计划		4,520,310.24	4,520,310.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,232,752.02	39,405,875.23	38,963,847.35	8,674,779.90

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,144,252.16	30,505,215.30	30,006,596.81	8,642,870.65
2、职工福利费	5,027.61	1,222,462.93	1,227,490.54	
3、社会保险费		2,248,418.36	2,248,418.36	
其中：医疗保险费		1,921,658.13	1,921,658.13	
工伤保险费		109,411.60	109,411.60	
生育保险费		217,348.63	217,348.63	
4、住房公积金		472,326.00	472,326.00	
5、工会经费和职工教育经费	83,472.25	437,142.40	488,705.40	31,909.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,232,752.02	34,885,564.99	34,443,537.11	8,674,779.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,383,330.56	4,383,330.56	
2、失业保险费		136,979.68	136,979.68	
3、企业年金缴费				
合 计		4,520,310.24	4,520,310.24	

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	226,914.32	311,959.34
企业所得税	5,658,024.17	6,984,668.28
个人所得税	18,450.45	45,026.19
城市维护建设税	15,883.58	21,560.58
教育费附加	6,807.07	9,240.25
地方教育附加	4,538.05	6,160.17
房产税	21,881.92	
城镇土地使用税	567.39	
其他税费		203.52
合 计	5,953,066.95	7,378,818.33

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	814,006.80	455,835.00
应付利息		
应付股利		57,890.00
合 计	814,006.80	513,725.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来	788,407.00	440,115.00
其他	25,599.80	15,720.00
合 计	814,006.80	455,835.00

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		57,890.00
合 计		57,890.00

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	14,178.41	21,492.58
合 计	14,178.41	21,492.58

21、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,921,659.00						50,921,659.00

22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,262,092.34			32,262,092.34
其他资本公积	1,120,762.50	344,850.00	488,537.50	977,075.00
合 计	33,382,854.84	344,850.00	488,537.50	33,239,167.34

23、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	25,500,000.00			25,500,000.00
合 计	25,500,000.00			25,500,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	88,350,638.26	22,461,740.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	88,350,638.26	22,461,740.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	102,122,929.55	114,834,076.75
减：提取法定盈余公积		8,207,851.37
应付普通股股利	101,843,318.00	40,737,327.20
期末未分配利润	88,630,249.81	88,350,638.26

25、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80
游览服务	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80
二、其他业务小计	2,231,193.91	188,610.77	3,209,707.12	214,134.92
代售佣金及其他	2,231,193.91	188,610.77	3,209,707.12	214,134.92
合 计	207,405,622.41	65,123,580.43	214,230,943.95	55,548,573.72

(1) 主营业务收入及主营业务成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
游览服务	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80
合 计	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80
按经营地区分类				
国内	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80
国外				
合 计	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80
按收入确认时间分类				
在某一时点确认	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80
在某一时间段确认				
合 计	205,174,428.50	64,934,969.66	211,021,236.83	55,334,438.80

(2) 履约义务的说明

本公司主要业务及收入来源于画舫船游览服务，本公司为履约义务的主要责任人，本公司在提供的游览服务已经完成，相关款项已经收到或取得了应收款的证据时，确认游览服务收入。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

截至 2024 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 636,330.39 元，预计于 2025 年度确认收入。

26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	87,527.68	81,799.99
土地使用税	2,632.44	2,995.32

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	481,529.32	482,467.65
教育费附加	206,369.51	206,771.85
地方教育附加	137,579.68	137,847.88
印花税	9,918.19	3,534.70
其他	2,361.00	3,183.88
合 计	927,917.82	918,601.27

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
宣传广告费	523,080.40	329,039.80
佣金	28,582.94	30,002.86
合 计	551,663.34	359,042.66

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,175,801.86	5,361,949.18
股权激励	-143,687.50	1,120,762.50
折旧费	293,415.71	295,462.80
办公费	43,946.25	40,798.54
劳务费	300,000.00	314,400.01
无形资产摊销	47,296.76	37,863.30
审计咨询及顾问费	319,999.94	364,199.92
业务招待费	32,059.50	21,419.50
差旅费	57,397.08	72,585.01
其他	457,322.64	407,175.11
合 计	7,583,552.24	8,036,615.87

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	2,349,396.76	1,675,143.86
手续费支出	282,100.39	430,404.57
合 计	-2,067,296.37	-1,244,739.29

30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	168,259.94	2,001,909.92	168,259.94
代扣个人所得税手续费返还	5.67	2,372.65	
税费减免退	6,384.24	84,795.31	
合 计	174,649.85	2,089,077.88	168,259.94

31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-154,700.83	-103,922.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-149,862.80	
处置交易性金融资产的投资收益	406,546.14	823,979.37
合 计	101,982.51	720,056.79

32、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	704,268.87	196,981.12
合 计	704,268.87	196,981.12

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	41,525.06	-56,177.59
其他应收款坏账损失	-13,397.79	100.82
合 计	28,127.27	-56,076.77

34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,000.00	44,100.00	50,000.00
非流动资产毁损报废利得	2,989.62		2,989.62
其他	3,961.29	7,309.33	3,961.29
合 计	56,950.91	51,409.33	56,950.91

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00
非流动资产损坏报废损失	676,529.83	16,887.43	676,529.83

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	0.02	29.20	0.02
其他		3,360.06	
合 计	681,529.85	25,276.69	681,529.85

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,924,926.15	38,705,278.39
递延所得税费用	23,664.66	-21,867.93
合 计	33,948,590.81	38,683,410.46

(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	135,670,654.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,917,663.63
子公司适用不同税率的影响	131,133.69
调整以前期间所得税的影响	1,463.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,266.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损对所得税的影响	32,808.81
处置长期股权投资损失的纳税影响	-145,745.41
所得税费用	33,948,590.81

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助收入	218,265.61	2,048,382.57
收到营业外收入	3,961.29	7,309.33
收到利息收入	756,896.76	415,838.30
收到的单位往来款	289,208.65	342,516.55
合 计	1,268,332.31	2,814,046.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的管理费用和销售费用	1,132,360.35	1,850,304.74
支付的各项营业外支出	5,000.02	8,389.26

项 目	本期金额	上期金额
支付的银行手续费	5,229.29	430,404.57
支付的单位往来款	99,786.77	129,293.61
合 计	1,242,376.43	2,418,392.18

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	101,722,063.70	114,905,610.92
加：资产减值准备		
信用减值损失	-28,127.27	56,076.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,833,718.39	5,158,534.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	54,654.48	72,702.75
长期待摊费用摊销	981,060.07	850,521.83
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	673,540.21	16,887.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-704,268.87	-196,981.12
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-101,982.51	-720,056.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,987.77	-13,945.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,676.89	-7,922.22
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-111,354.89	-4,740,624.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-757,291.55	12,908,158.99
其他	-143,687.50	
经营活动产生的现金流量净额	107,441,988.92	128,288,963.09
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	108,885,708.87	155,110,822.95

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	155,110,822.95	67,385,441.42
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	-46,225,114.08	87,725,381.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	108,885,708.87	155,110,822.95
其中：库存现金	20,910.37	22,209.37
可随时用于支付的银行存款	108,831,666.67	155,025,732.87
可随时用于支付的其他货币资金	33,131.83	62,880.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	108,885,708.87	155,110,822.95
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		

六、在其他主体中的权益

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	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
马鞍山市江东水上旅游有限公司	马鞍山	马鞍山	旅游业务；游览景区管理；休闲观光活动；食品经营（销售预包装食品）；票务代理服务；公园、景区小型设施娱乐活动。	500.00	39.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对子公司直接持股 39%，本公司母公司南京商贸旅游股份有限公司（以下简称“南京商旅”）对子公司直接持股 12%。根据子公司公司章程规定，股东马鞍山市艾客文化传媒有限公司委派两名董事，推荐董事长人选；本公司委派三名董事，推荐总经理人选；南京商旅不再委派董事，委派董事的权利交由本公司行使，其在董事会的表决权和对公司的管理权全权委托本公司代为行使，故公司在子公司股东会持有表决权比例为 51%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	

伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	伊宁市	伊宁市	水上游览	40.00		权益法
-------------------	-----	-----	------	-------	--	-----

注：根据伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司（以下简称“伊水之秀”）2024 年股东会第一次会议的决议，伊水之秀股东会一致同意解散伊水之秀并进行清算，经资产评估和资产清查审计（审计基准日为 2024 年 9 月 30 日），及资产拍卖、工商及税务注销等流程，于 2024 年 12 月 17 日完成注销。

（2）重要合营企业和联营企业的主要财务信息

公司无重要的合营企业和联营企业。

（3）不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		1,571,719.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-154,700.83	-103,922.58
—其他综合收益		
—综合收益总额	-154,700.83	-103,922.58

七、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	列报项目
与收益相关的政府补助	168,259.94	2,001,909.92	其他收益
与收益相关的政府补助	50,000.00	44,100.00	营业外收入
合 计	218,259.94	2,046,009.92	

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款期末账面余额为 406,395.27 元，占 2024 年收入比例为 0.20%，占 2024 年 12 月 31 日资产总额比例为 0.19%，公司面临的应收账款信用风险较小。

2、流动风险

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

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			45,050,707.55	45,050,707.55
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			45,050,707.55	45,050,707.55
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			45,050,707.55	45,050,707.55
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			45,050,707.55	45,050,707.55

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末公允价值=本金+本金*预期收益率*自起息日到资产负债表日的天数。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京商贸旅游股份有限公司	南京市	服装及纺织品进出口贸易	310,593,879.00 元	51.00	51.00

注：南京旅游集团有限责任公司（简称“南京旅游集团”）为南京商旅母公司，实际控制人是南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1“企业集团的构成”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京夫子庙文化旅游集团有限公司（夫子庙文旅）	股东
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京水街酒店管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京少伯文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京十里秦淮酒店管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京学宫旅游有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京江南贡院文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京秦淮礼物文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京来凤街文化街区投资建设管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
江苏德高国际旅游有限公司	南京旅游集团联营企业
南京南泰集团有限公司	南京旅游集团的全资子公司
南京莫愁旅行社有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南京金旅红文化发展有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南京对外经贸发展有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南京黄埔国际旅行社有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南京长江行文旅发展有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南京水务集团有限公司	南京旅游集团控制的其他公司
南通神龙游船有限公司	本公司高管投资的公司
南京高新经纬电气有限公司	本公司母公司的子公司
南京玄武饭店有限责任公司	本公司母公司董事兼职的公司
董事、监事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联方交易情况

(1) 关联交易情况

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	采购	食品		5,734.55
南京水务集团有限公司	采购	水费	91.20	
南通神龙游船有限公司	采购	船舶	4,835,500.00	6,600,000.00
南通神龙游船有限公司	采购	维修费	216,094.74	171,024.13
南京金旅红文化发展有限公司	采购	培训费		280,037.00
南京少伯文化发展有限公司	采购	餐饮	6,997.00	5,951.00
南京高新经纬电气有限公司	采购	工程	295,030.00	
销售商品、提供劳务：				
南京水街酒店管理有限公司	销售	游览船票		10,873.79
南京少伯文化发展有限公司	销售	游览船票	-2,330.10	18,446.60
南京旅游集团有限责任公司	销售	游览船票		2,718.45
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	销售	游览船票		72,815.53

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	销售	船身租赁	22,123.90	
南京南泰集团有限公司	销售	咨询服务	63,792.45	42,452.83
南京金旅红文化发展有限公司	销售	游览船票		2,970.87
南京对外经贸发展有限公司	销售	游览船票		3,106.80
南京黄埔国际旅行社有限公司	销售	游览船票		10,961.17
南京长江行文旅发展有限公司	销售	游览船票		3,106.80
南京来凤街文化街区投资建设管理有限公司	销售	游览船票		2,718.45
南京学宫旅游有限公司	销售	游览船票	5,720,004.71	9,347,116.52
南京学宫旅游有限公司	销售	代售服务费	275,332.08	707,374.53
南京莫愁旅行社有限公司	销售	游览船票	77,473,404.74	19,105,141.97
南京莫愁旅行社有限公司	销售	代售服务费	217,933.96	445,650.94
南京秦淮礼物文化发展有限公司	销售	游览船票		26,407.76
南京玄武饭店有限责任公司	销售	游览船票	2,718.45	

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	142.57	125.43

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
南京莫愁旅行社有限公司			121,110.00	6,055.50
其他非流动资产：				
南通神龙游船有限公司	4,835,500.00			
南京高新经纬电气有限公司	1,200,691.23			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
合同负债：		
南京学宫旅游有限公司	66,722.33	716,419.42
南京莫愁旅行社有限公司	405,891.26	
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	110,619.47	
应付账款：		
南通神龙游船有限公司	94,560.00	698,757.13
南京高新经纬电气有限公司	14,751.50	
其他应付款：		
南京学宫旅游有限公司	300,000.00	

十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2025 年 2 月 28 日，经公司第三届董事会第八次会议及第三届监事会第四次会议审议通过，2024 年度公司利润分配预案为：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 50,921,659.00 股，以应分配股数 50,921,659.00 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每股派发现金红利 1.10 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 56,013,824.90 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

截至财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	329,869.72	1,784,975.10
1 至 2 年		
2 至 3 年		63,476.00
3 年以上	76,147.00	12,671.00
小 计	406,016.72	1,861,122.10
减：坏账准备	92,640.49	133,657.76
合 计	313,376.23	1,727,464.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	406,016.72	100.00	92,640.49	22.82	313,376.23
其中：组合：游览服务业务	406,016.72	100.00	92,640.49	22.82	313,376.23
合 计	406,016.72	100.00	92,640.49	22.82	313,376.23

(续)

类 别	上年年末余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,861,122.10	100.00	133,657.76	7.18	1,727,464.34
其中：组合：游览服务业务	1,861,122.10	100.00	133,657.76	7.18	1,727,464.34
合 计	1,861,122.10	100.00	133,657.76	7.18	1,727,464.34

组合中，按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	329,869.72	16,493.49	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	76,147.00	76,147.00	100.00
合 计	406,016.72	92,640.49	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,784,975.10	89,248.76	5.00
1至2年			
2至3年	63,476.00	31,738.00	50.00
3年以上	12,671.00	12,671.00	100.00
合 计	1,861,122.10	133,657.76	

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款					
组合计提坏账准备的应收账款	133,657.76	-41,017.27			92,640.49
合 计	133,657.76	-41,017.27			92,640.49

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
销售-POS 在途	144,790.00		35.66	7,239.50
南京驴妈妈国际旅行社有限公司	62,756.00		15.46	62,756.00
南京鑫辰大海网络科技传媒有限公司	55,000.00		13.55	2,750.00
南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	49,445.00		12.18	2,472.25
南京夫子庙旅游实业发展股份有限公司	35,600.00		8.77	1,780.00
合 计	347,591.00		85.62	76,997.75

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,345,408.19	1,242,789.21
应收利息		37,011.64
应收股利		
合 计	1,345,408.19	1,279,800.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	345,600.68	234,778.45
1 至 2 年		
2 至 3 年		8,405.46
3 至 4 年		3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	
5 年以上	1,000,000.00	1,002,630.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	1,348,600.68	1,248,813.91
减：坏账准备	3,192.49	6,024.70
合 计	1,345,408.19	1,242,789.21

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
单位往来	1,006,849.79	1,010,893.94
个人借款	58,200.00	71,800.00
其他	283,550.89	166,119.97
小 计	1,348,600.68	1,248,813.91
减：坏账准备	3,192.49	6,024.70
合 计	1,345,408.19	1,242,789.21

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	394.70		5,630.00	6,024.70
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	-202.21		13,600.00	13,397.79
本期转回				
本期转销				
本期核销			16,230.00	16,230.00
其他变动				
期末余额	192.49		3,000.00	3,192.49

④坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	6,024.70	13,397.79		16,230.00	3,192.49

合 计	6,024.70	13,397.79		16,230.00	3,192.49
-----	----------	-----------	--	-----------	----------

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,230.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
夫子庙-秦淮风光带风景名胜区管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	5年以上	74.15	
待扣员工社保	代扣代缴款	243,136.89	1年以内	18.03	
待扣员工公积金	代扣代缴款	40,414.00	1年以内	3.00	
张丁华	备用金	15,000.00	1年以内	1.11	
龚晓芳	备用金	10,000.00	1年以内	0.74	
合 计		1,308,550.89		97.03	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,170,000.00		1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00
对联营企业投资				1,571,719.19		1,571,719.19
合 计	1,170,000.00		1,170,000.00	2,741,719.19		2,741,719.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
马鞍山市江东水上旅游有限公司	1,170,000.00			1,170,000.00		
合 计	1,170,000.00			1,170,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动
-------	--------	--------

		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
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
伊宁市伊水之秀旅游 开发有限责任公司	1,571,719.19		1,417,018.36	-154,700.83		
小计	1,571,719.19		1,417,018.36	-154,700.83		
合计	1,571,719.19		1,417,018.36	-154,700.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
伊宁市伊水之秀旅游 开发有限责任公司					
小计					
合计					

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	204,535,920.94	63,944,422.46	209,325,224.38	54,314,560.92
游览服务	204,535,920.94	63,944,422.46	209,325,224.38	54,314,560.92
二、其他业务小计	2,230,087.83	188,610.77	3,399,707.11	214,134.92
代售佣金及其他	2,230,087.83	188,610.77	3,399,707.11	214,134.92
合 计	206,766,008.77	64,133,033.23	212,724,931.49	54,528,695.84

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-154,700.83	-103,922.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-149,862.80	
交易性金融资产持有期间的投资收益	406,546.14	823,979.37
子公司宣告发放现金股利	41,161.46	37,011.64

项 目	本期金额	上期金额
合 计	143,143.97	757,068.43

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	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	-823,403.01	
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	218,259.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,110,815.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,038.73	
小 计	504,633.21	
减：所得税影响额	-18,756.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,215.74	
合 计	522,174.16	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	53.80	69.56	2.0055	2.2551
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	53.53	68.14	1.9952	2.2090

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2023 年 10 月 25 日，财政部公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号，根据其中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，应当在首次执行时对可比期间信息进行调整，该会计政策变更对本公司财务报表无影响；其中“关于供应商融资安排的披露”的规定，对本公司财务报表附注披露无影响；根据其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，应当在首次执行时对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2、2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量的会计处理”的相关规定，自解释 18 号印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号，根据其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量的会计处理”的规定，在首次执行解释 18 号内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定，将保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-823,403.01
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切	218,259.94

相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,110,815.01
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,038.73
非经常性损益合计	504,633.21
减：所得税影响数	-18,756.69
少数股东权益影响额（税后）	1,215.74
非经常性损益净额	522,174.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用