



# 广州金航

NEEQ : 872530

## 广州金航游轮股份有限公司

GuangZhou JinHang Cruise Co.,Ltd.



## 半年度报告

2025

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

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 11 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 13 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 15 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 59 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 59 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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。 |
|        |                                              |
|        | 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 | 公司综合事务部办公室                                   |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                 |
|------------------|---|------------------------------------|
| 本公司、公司、广州金航、股份公司 | 指 | 广州金航游轮股份有限公司                       |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                 |
| 万联证券、主办券商        | 指 | 万联证券股份有限公司                         |
| 律师、公司律师          | 指 | 北京大成(广州)律师事务所律师                    |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                            |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 《公司章程》           | 指 | 指当时有效的《广州金航游轮股份有限公司章程》             |
| 广州市国资委           | 指 | 广州市人民政府国有资产监督管理委员会                 |
| 广州港集团            | 指 | 广州港集团有限公司                          |
| 广州港股份            | 指 | 广州港股份有限公司                          |
| 财务公司             | 指 | 广州港集团财务有限公司                        |
| 海港商旅             | 指 | 广州海港商旅有限公司，公司控股股东，原名广州港集团客运服务有限公司  |
| 穗航实业             | 指 | 广州市穗航实业有限公司，公司股东                   |
| 城港公司             | 指 | 广州城港旅游发展有限公司，公司控股股东广州海港商旅有限公司之联营公司 |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日-6 月 30 日            |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                       |
| 管理层              | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称                    |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、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          | 广州金航游轮股份有限公司                                         |                |                                   |
| 英文名称及缩写         | GuangZhou JinHang Cruise Co.,Ltd.                    |                |                                   |
| 法定代表人           | 许镇江                                                  | 成立时间           | 2003 年 9 月 30 日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（广州海港商旅有限公司）                                    | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（广州市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 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       | 珠江游船观光、游览、定制包船等；游船广告                                 |                |                                   |
| 挂牌情况            |                                                      |                |                                   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                         |                |                                   |
| 证券简称            | 广州金航                                                 | 证券代码           | 872530                            |
| 挂牌时间            | 2018 年 1 月 4 日                                       | 分层情况           | 基础层                               |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                               | 普通股总股本（股）      | 30,000,000                        |
| 主办券商（报告期内）      | 万联证券                                                 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                 |
| 主办券商办公地址        | 广州市天河区珠江东路 12 号高德置地 H 座 38 楼                         |                |                                   |
| 联系方式            |                                                      |                |                                   |
| 董事会秘书姓名         | 李鉴威                                                  | 联系地址           | 广州市越秀区沿江东路 466 号大沙头游船码头二楼         |
| 电话              | 020-83050061                                         | 电子邮箱           | gzjh872530@126.com                |
| 传真              | 020-83765259                                         |                |                                   |
| 公司办公地址          | 广州市越秀区沿江东路 466 号大沙头游船码头二楼                            | 邮政编码           | 510100                            |
| 公司网址            | www.gzjinhang.com                                    |                |                                   |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                                   |                |                                   |
| 注册情况            |                                                      |                |                                   |
| 统一社会信用代码        | 91440101755554378W                                   |                |                                   |
| 注册地址            | 广东省广州市荔湾区花地街芳村大道中 278 号 201 房                        |                |                                   |
| 注册资本（元）         | 30,000,000                                           | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                 |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务为珠江水域旅游观光游览业务、游船广告业务，公司所提供的主要服务包括：珠江观光游览服务、游船出租、船舶广告、小商品零售服务等。公司以珠江沿岸景观、景点等自然、人文环境为依托，在为游客提供休闲娱乐、观光旅游等服务的过程中，取得营业收入并实现盈利。公司关键业务资源主要源自经过多年经营实践积累，在服务质量、市场口碑、产品设计、游船管理和经营等方面建立的竞争优势，公司主要客户包括个人散客、团体客户（包括企事业单位，携程、美团等网络售票平台）、旅行社等。客户支付船票的方式主要包括：现金、转账、POS机、微信、支付宝支付等。

总体来看，公司的主要商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 34,709,016.35  | 36,300,389.00  | -4.38%  |
| 毛利率%                                     | 30.56%         | 46.29%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 3,394,363.53   | 7,138,568.36   | -52.45% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,163,745.35   | 7,094,465.74   | -55.41% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 4.48%          | 10.28%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.18%          | 10.22%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.1131         | 0.2380         | -52.45% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 110,052,667.03 | 103,855,230.68 | 5.97%   |
| 负债总计                                     | 33,804,643.66  | 28,647,642.63  | 18.00%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 76,248,023.37  | 75,207,588.05  | 1.38%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.54           | 2.51           | 1.38%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 30.72%         | 27.58%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 30.72%         | 27.58%         | -       |
| 流动比率                                     | 2.71           | 2.05           | -       |
| 利息保障倍数                                   | 20.34          | 27.59          | -       |
| 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                            | 15,636,015.46  | 10,787,645.52  | 44.94%  |
| 应收账款周转率                                  | 16.17          | 17.05          | -       |
| 存货周转率                                    | 212.36         | 225.40         | -       |

| 成长情况     | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 5.97%   | -7.88%  | -     |
| 营业收入增长率% | -4.38%  | 6.69%   | -     |
| 净利润增长率%  | -52.45% | -17.37% | -     |

### 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        | 21,407,548.63  | 19.45%   | 14,506,373.44  | 13.97%   | 47.57%    |
| 应收票据        |                |          |                |          |           |
| 应收账款        | 2,358,990.80   | 2.14%    | 1,134,210.11   | 1.09%    | 107.99%   |
| 预付账款        | 40,640.92      | 0.04%    | 141,529.00     | 0.14%    | -71.28%   |
| 其他应收款       | 194,939.00     | 0.18%    | 45,083.12      | 0.04%    | 332.40%   |
| 存货          | 142,744.10     | 0.13%    | 84,254.64      | 0.08%    | 69.42%    |
| 其他流动资产      | 1,189,804.34   | 1.08%    | 2,661,649.64   | 2.56%    | -55.30%   |
| 其他权益工具投资    | 11,359,056.70  | 10.32%   | 11,359,056.70  | 10.94%   | 0.00%     |
| 固定资产        | 69,805,129.18  | 63.43%   | 72,721,786.84  | 70.02%   | -4.01%    |
| 使用权资产       | 446,066.71     | 0.41%    | 682,357.92     | 0.66%    | -34.63%   |
| 长期待摊费用      | 90,957.90      | 0.08%    | 159,176.28     | 0.15%    | -42.86%   |
| 递延所得税资产     | 3,016,788.75   | 2.74%    | 359,752.99     | 0.35%    | 738.57%   |
| 应付账款        | 1,843,372.68   | 1.67%    | 6,095,216.59   | 5.87%    | -69.76%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,344,205.98   | 1.22%    | 414,122.14     | 0.40%    | 224.59%   |
| 应交税费        | 3,536,400.33   | 3.21%    | 189,223.45     | 0.18%    | 1,768.90% |
| 长期借款        | 12,540,000.00  | 11.39%   | 18,307,582.89  | 17.63%   | -31.50%   |
| 租赁负债        | 129,900.41     | 0.12%    | 289,503.82     | 0.28%    | -55.13%   |
| 递延收益        | 11,204,231.92  | 10.18%   | 335,286.00     | 0.32%    | 3,241.69% |
| 专项储备        | 1,062,064.54   | 0.97%    | 595,992.75     | 0.57%    | 78.20%    |
| 未分配利润       | 32,935,107.66  | 29.93%   | 32,700,180.48  | 31.49%   | 0.72%     |
| 资产总计        | 110,052,667.03 | 100.00%  | 103,855,230.68 | 100.00%  | 5.97%     |

#### 项目重大变动原因

报告期内，各项变动较大的项目原因如下：

1. 货币资金同比增加是公司收到港口船舶排放控制补贴资金。
2. 应收账款同比增加主因是月结客户跨月支付导致。
3. 预付账款同比下降原因是加强采购需求及交付管理，结算周转加快所致。
4. 其他应收款同比增加是由于其他权益工具投资的股利未收回。
5. 存货同比增加主要是公司新增全运会元素文创商品储备。

6. 使用权资产及长期待摊费用同比下降是资产折旧摊销及租赁负债按时偿还导致使用权资产规模下降。
7. 递延所得税资产同比增加是收到港口船舶排放控制补贴产生递延收益。
8. 一年内到期的非流动负债同比增加是重分类了一年內到期租赁负债及长期借款导致余额增加。
9. 应交税费同比增加主要是报告期内计提的企业所得税。
10. 长期借款同比下降是因提前偿还了部分长期借款导致余额减少。
11. 租赁负债同比下降是按时支付租金因此余额相应减少。
12. 递延收益同比增加是公司收到与资产相关的港口船舶排放控制补贴资金。
13. 专项储备同比增加是为计提的安全生产费用累积增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期           |           | 变动比例%      |
|---------------|---------------|-----------|----------------|-----------|------------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |            |
| 营业收入          | 34,709,016.35 | —         | 36,300,389.00  | —         | -4.38%     |
| 营业成本          | 24,103,178.36 | 69.44%    | 19,497,590.95  | 53.71%    | 23.62%     |
| 毛利率           | 30.56%        | —         | 46.29%         | —         | —          |
| 销售费用          | 3,984,181.36  | 11.48%    | 5,822,321.26   | 16.04%    | -31.57%    |
| 管理费用          | 2,197,752.69  | 6.33%     | 2,248,402.99   | 6.19%     | -2.25%     |
| 财务费用          | 203,267.99    | 0.59%     | 23,772.79      | 0.07%     | 755.04%    |
| 信用减值损失        | 0.00          | 0.00%     | 320,000.00     | 0.88%     | -100.00%   |
| 其他收益          | 316,723.60    | 0.91%     | 54,278.71      | 0.15%     | 483.51%    |
| 投资收益          | 150,000.00    | 0.43%     | 150,000.00     | 0.41%     | 0.00%      |
| 营业利润          | 4,655,542.52  | 13.41%    | 9,221,395.45   | 25.40%    | -49.51%    |
| 营业外收入         | 730.05        | 0.00%     | 4,524.78       | 0.01%     | -83.87%    |
| 营业外支出         | 9,962.74      | 0.03%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%      |
| 净利润           | 3,394,363.53  | 9.78%     | 7,138,568.36   | 19.67%    | -52.45%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,636,015.46 | —         | 10,787,645.52  | —         | 44.94%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -703,520.42   | —         | -11,495,045.23 | —         | 93.88%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,031,319.85 | —         | -473,239.57    | —         | -1,597.09% |

### 项目重大变动原因

报告期内，公司营收同比下滑（下降 4.36%）主要是多重经营压力叠加所致：1. 水上游市场竞争态势加剧，上半年游客接待增量集中主码头夜游业务板块，而日航产品及合作运营码头增量空间受限，结构性增长失衡显现；2. 游客消费行为理性趋势强化，决策更注重性价比，客单消费同比明显下降；3. 上半年区域性降水天数同比增加，对参与户外场景游玩形成阶段性制约。

在收入端承压背景下，成本端刚性上行压力更明显：人力成本、营销费用及船舶维护支出等运营成本持续攀升，成本费用较去年同期进一步扩大，利润空间（下降 49.51%）遭受双向挤压。

针对当前经营形势，公司重点实施破局策略：一是加速构建“游船+场景创新”多元业态矩阵，孵化沉浸式体验新 IP；二是推行产品分级定价体系，强化全员精准营销能力；三是通过船舶调度优化销

售机制，实现运营能效提升。后续将通过动态平衡规模增长与质量提升，持续夯实盈利修复能力。

经营活动产生的现金流量净额同比增长，主要是收到港口船舶排放控制补贴资金。

投资活动产生的现金流量净额同比增长，主要是新建电动船购置本期完成全部资本性支出，已结清所有应付投资款项。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要是为偿还部分长期借款、权益分配及租赁负债本金利息支出。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

### （二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

### （三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、经营业务较为单一的风险。 | 报告期内，公司主营业务为广州珠江水域的旅客乘船观光游览业务，经营业务较为单一，对珠江流域自然及人文景观、行业监管政策依赖性较高。若未来珠江流域旅游资源遭受破坏、监管政策出现调整或者珠江游对游客的吸引力下降，将对公司业务产生不利影响。<br><b>应对措施：</b> 未来公司拟计划在原有业务的基础上，进行横向和纵向资源整合，增加公司业务多样性。                                               |
| 2、安全航运的风险。     | 安全航行是珠江游业务中的重要环节，游船的安全性是游客选择游船公司的主要因素之一，安全航运关系到公司的正常经营，是公司的生存和长期发展的基础。公司已建立完善的安全管理体系，且执行情况良好。但在游轮运营过程中，存在因发生天气变化等突发事件产生一定的安全隐患的风险。<br><b>应对措施：</b> 公司进一步加强对船上工作人员的管理、培训，继续完善《水上旅客运输安全生产标准化体系》等有关细则，落实各项安全工作主体责任，以确保船舶运营安全。 |
| 3、经营季节性波动的风险。  | 公司所经营的广州珠江观光游览业务具有明显的区域性特征，珠江观光游览业务的客户大多为异地游客，具有显著的旅游特性，旅游行业的季节性特征与公司业务密切相关。公司主要经营地域在广州，每年雨季对公司的生产经营亦有较大的影响。公司业务的旅游性及区域性决定了公司生产经营旺季集中于7、8月份。相对应的，公司的经营业绩存在季节性波动风险。                                                         |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <b>应对措施:</b> 公司拟进一步拓展旅游团业务,积极推动码头与游船一体化经营的效应,以提高淡季的上座率。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4、潜在同业竞争的风险。         | <p>公司控股股东海港商旅公司及其间接控股公司广州港集团所控制或参股的其他部分企业,在水上休闲观光服务、广告业、商品零售贸易等业务上与公司存在相似之处。虽暂未构成实质性的同业竞争,但不排除公司未来经营过程中随着公司与各关联方之间业务范围、领域的扩张导致同业竞争情况的发生。</p> <p><b>应对措施:</b> 在广州港集团的统一调配下,在上述业务的开展范围、业务定位、客户资源等方面进行界定,减少同业竞争的可能。</p>                                                                                                                                                                                                    |
| 5、经营所需关键资源依赖控股股东的风险。 | <p>公司以大沙头游船码头为母港,并同时在广州塔“财富”码头、西堤码头、太古仓码头营运。公司不拥有上述码头之所有权或经营权。大沙头码头及西堤码头的控制方系公司控股股东海港商旅公司;广州塔“财富”码头的控制方城港公司,系公司控股股东海港商旅公司的参股子公司;太古仓码头的控制方系广州太古仓码头游艇发展有限公司,系公司控股股东海港商旅公司的全资子公司。报告期内,公司在上述码头开展业务,依赖公司控股股东所控制的资源。此外,报告期内,公司新开通太古仓码头航线,太古仓码头的控制方系广州太古仓码头游艇发展有限公司,系公司控股股东海港商旅公司的全资子公司。经营所需关键资源依赖控股股东的风险依然存在。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司在市场上探求与其他码头合作经营珠江游的可能,另外在广州港集团的统一管理下,或有对上述码头所有权、经营权或使用权进行调整的可能。但可预见该情况将会在未来一段时间内持续存在。</p> |
| 6、关联交易金额较大风险。        | <p>公司报告期内营运所在的码头,均由公司控股股东海港商旅公司或其参股公司所控制运营,可预计关联交易将在未来一定期间内继续存在,若公司未能规范妥善处理关联交易,将会对公司经营造成一定的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 报告期内公司关联交易金额占比对比去年同期已降低,公司将进一步规范与关联方之间发生的关联交易,保证关联交易价格公允,降低关联交易金额比例。</p>                                                                                                                                                                                                                            |
| 本期重大风险是否发生重大变化       | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 25,800,000.00 | 4,620,892.48 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 27,000,000.00 | 4,771,266.98 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 其他                     | 200,000.00    | 79,154.90    |
| 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                  |               |               |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b>   | <b>发生金额</b>   |
| 存款                    | 60,420,000.00 | 18,355,793.08 |
| 贷款                    | 81,800,000.00 | 13,551,283.33 |
| 结算服务                  | 10,000.00     | -             |
| 其他金融服务                | 100,000.00    | -             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 公司与关联方因日常经营需要进行的关联交易，遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司利益的情形。
2. 报告期内，公司利用财务公司资金融通管理平台，提高公司资金使用效率，增加公司收益，符合公司经营发展需要。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|--------|
|        | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2018年1月4日 |        | 正在履行中  |
|        | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2018年1月4日 |        | 正在履行中  |
|        | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2018年1月4日 |        | 正在履行中  |
|        | 董监高        | 资金占用承诺 | 2018年1月4日 |        | 正在履行中  |
|        | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺 | 2018年1月4日 |        | 正在履行中  |
|        | 董监高        | 关联交易承诺 | 2018年1月4日 |        | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |      | 本期变动 | 期末         |      |
|---------|---------------|------------|------|------|------------|------|
|         |               | 数量         | 比例%  |      | 数量         | 比例%  |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 30,000,000 | 100% | 0    | 30,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,300,000 | 51%  | 0    | 15,300,000 | 51%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 总股本     |               | 30,000,000 | —    | 0    | 30,000,000 | —    |
| 普通股股东人数 |               | 2          |      |      |            |      |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 海港商旅 | 15,300,000 | 0    | 15,300,000 | 51%     | 15,300,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 穗航实业 | 14,700,000 | 0    | 14,700,000 | 49%     | 14,700,000  | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 30,000,000 | —    | 30,000,000 | 100%    | 30,000,000  | 0           | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东广州海港商旅有限公司在 2025 年 6 月 30 日前由广州港集团有限公司 100%控股，2025 年 6 月 30 日股东变更为广州港股份有限公司（持股 100%），接受广州港集团有限公司的实际管理。

公司参股股东广州市穗航实业有限公司由广州港集团有限公司 100%控股，接受广州港集团有限公司的实际管理。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初<br>持普<br>通股<br>股数 | 数<br>量<br>变<br>动 | 期末<br>持普<br>通股<br>股数 | 期末<br>普通<br>股持<br>股比<br>例% |
|-----|-------|----|----------|-------------|-------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------------|
|     |       |    |          | 起始日期        | 终止日期        |                      |                  |                      |                            |
| 许镇江 | 董事长   | 男  | 1973年5月  | 2023年8月22日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 莫国彪 | 副董事长  | 男  | 1967年11月 | 2017年5月23日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 许镇江 | 董事    | 男  | 1973年5月  | 2021年11月12日 | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 刘伟杰 | 董事    | 男  | 1975年6月  | 2017年5月23日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 陈楷鑫 | 董事    | 男  | 1983年5月  | 2023年9月7日   | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 虞坤  | 董事    | 男  | 1976年8月  | 2023年2月6日   | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 柳军  | 监事会主席 | 男  | 1969年9月  | 2020年9月29日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 李润萍 | 监事    | 女  | 1984年11月 | 2022年2月10日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 陈洁仪 | 监事    | 女  | 1975年10月 | 2021年10月26日 | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 朱晓燕 | 职工监事  | 女  | 1988年4月  | 2020年9月29日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 胡业早 | 职工监事  | 男  | 1978年11月 | 2023年7月26日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 陈楷鑫 | 总经理   | 男  | 1983年5月  | 2023年11月16日 | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 方广源 | 副总经理  | 男  | 1977年4月  | 2021年10月26日 | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 李焕擎 | 副总经理  | 男  | 1972年3月  | 2021年1月19日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 黄宝欢 | 财务负责人 | 女  | 1975年4月  | 2017年5月23日  | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |
| 李鉴威 | 董事会秘书 | 男  | 1985年1月  | 2023年6月1日   | 2026年11月15日 | 0                    | 0                | 0                    | 0%                         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事长许镇江先生为公司控股股东广州海港商旅有限公司的执行董事、党委书记；公司副董事长莫国彪先生为公司股东广州市穗航实业有限公司党支部书记、总经理，兼任广州海港商旅有限公司党委副书记、总经理（2025年6月24日起不再兼任海港商旅党委副书记、总经理职务）；公司董事刘伟杰先生和虞坤先生为控股股东广州海港商旅有限公司的副总经理。

公司监事会主席柳军先生为控股股东广州海港商旅有限公司纪委书记；公司监事李润萍女士为广州海港商旅有限公司财务总监及广州市穗航实业有限公司财务总监（2025年4月16日起不再兼任穗航实业财务总监职务）。

其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**（二） 变动情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

**（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 27   | 27   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 技术人员    | 59   | 59   |
| 生产人员    | 24   | 24   |
| 销售人员    | 15   | 15   |
| 员工总计    | 130  | 130  |

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五、 1 | 21, 407, 548. 63 | 14, 506, 373. 44 |
| 结算备付金       |      |                  |                  |
| 拆出资金        |      |                  |                  |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | 五、 2 | 2,358,990.80     | 1,134,210.11     |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |
| 预付款项        | 五、 3 | 40,640.92        | 141,529.00       |
| 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、 4 | 194,939.00       | 45,083.12        |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      | 150,000.00       |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | 五、 5 | 142, 744. 10     | 84, 254. 64      |
| 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 | 1,189,804.34     | 2,661,649.64     |
| 流动资产合计      |      | 25,334,667.79    | 18,573,099.95    |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资    | 五、 7 | 11,359,056.70    | 11,359,056.70    |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 五、8  | 69,805,129.18         | 72,721,786.84         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、9  | 446,066.71            | 682,357.92            |
| 无形资产           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、10 | 90,957.90             | 159,176.28            |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 3,016,788.75          | 359,752.99            |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>84,717,999.24</b>  | <b>85,282,130.73</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>110,052,667.03</b> | <b>103,855,230.68</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 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、12 | 1,843,372.68          | 6,095,216.59          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           | 五、13 | 1,578,904.27          | 1,278,215.84          |
| 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、14 | 59,347.62             | 69,159.31             |
| 应交税费           | 五、15 | 3,536,400.33          | 189,223.45            |
| 其他应付款          | 五、16 | 981,063.51            | 1,002,790.23          |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |      |                       |                       |
| 应付分保账款         |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、17 | 1,344,205.98          | 414,122.14            |
| 其他流动负债         |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>9,343,294.39</b>   | <b>9,048,727.56</b>   |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 保险合同准备金        |      |                       |                       |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 长期借款              | 五、18 | 12,540,000.00         | 18,307,582.89         |
| 应付债券              |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 租赁负债              | 五、19 | 129,900.41            | 289,503.82            |
| 长期应付款             |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |      |                       |                       |
| 预计负债              |      |                       |                       |
| 递延收益              | 五、20 | 11,204,231.92         | 335,286.00            |
| 递延所得税负债           | 五、11 | 587,216.94            | 666,542.36            |
| 其他非流动负债           |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>24,461,349.27</b>  | <b>19,598,915.07</b>  |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>33,804,643.66</b>  | <b>28,647,642.63</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                | 五、21 | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 其他权益工具            |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 资本公积              | 五、22 | 4,589,947.62          | 4,589,947.62          |
| 减：库存股             |      |                       |                       |
| 其他综合收益            | 五、23 | 1,019,292.52          | 1,019,292.52          |
| 专项储备              | 五、24 | 1,062,064.54          | 595,992.75            |
| 盈余公积              | 五、25 | 6,641,611.03          | 6,302,174.68          |
| 一般风险准备            |      |                       |                       |
| 未分配利润             | 五、26 | 32,935,107.66         | 32,700,180.48         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      |                       |                       |
| 少数股东权益            |      |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>76,248,023.37</b>  | <b>75,207,588.05</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>110,052,667.03</b> | <b>103,855,230.68</b> |

法定代表人：许镇江

主管会计工作负责人：黄宝欢

会计机构负责人：胡业早

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2025 年 1-6 月         | 2024 年 1-6 月         |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五、27 | <b>34,709,016.35</b> | <b>36,300,389.00</b> |
| 其中：营业收入        | 五、27 | 34,709,016.35        | 36,300,389.00        |
| 利息收入           |      |                      |                      |
| 已赚保费           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                      |                      |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>30,523,042.52</b> | <b>27,603,272.26</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、27 | 24,103,178.36        | 19,497,590.95        |
| 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、28 | 34,662.12            | 11,184.27            |
| 销售费用                          | 五、29 | 3,984,181.36         | 5,822,321.26         |
| 管理费用                          | 五、30 | 2,197,752.69         | 2,248,402.99         |
| 研发费用                          |      |                      |                      |
| 财务费用                          | 五、31 | 203,267.99           | 23,772.79            |
| 其中：利息费用                       |      | 240,304.77           | 118,922.83           |
| 利息收入                          |      | 105,644.45           | 141,694.93           |
| 加：其他收益                        | 五、32 | 316,723.60           | 54,278.71            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、34 | 150,000.00           | 150,000.00           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、33 | 2,845.09             |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、35 |                      | 320,000.00           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>4,655,542.52</b>  | <b>9,221,395.45</b>  |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 730.05               | 4,524.78             |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 9,962.74             |                      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>4,646,309.83</b>  | <b>9,225,920.23</b>  |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | 1,251,946.30         | 2,087,351.87         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>3,394,363.53</b>  | <b>7,138,568.36</b>  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 3,394,363.53         | 7,138,568.36         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 3,394,363.53         | 7,138,568.36         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                      |

|                           |  |                     |                     |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |                     |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |  |                     |                     |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |  |                     |                     |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                     |                     |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |  |                     |                     |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |  |                     |                     |
| (5) 其他                    |  |                     |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  |                     |                     |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                     |                     |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |  |                     |                     |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                     |                     |
| (4) 其他债权投资信用减值准备          |  |                     |                     |
| (5) 现金流量套期储备              |  |                     |                     |
| (6) 外币财务报表折算差额            |  |                     |                     |
| (7) 其他                    |  |                     |                     |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | <b>3,394,363.53</b> | <b>7,138,568.36</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | <b>3,394,363.53</b> | <b>7,138,568.36</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  |                     |                     |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |                     |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | 0.1131              | 0.2380              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | <b>0.1131</b>       | <b>0.2380</b>       |

法定代表人：许镇江

主管会计工作负责人：黄宝欢

会计机构负责人：胡业早

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 35,080,623.18 | 37,579,944.55 |
| 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、39 | 11,449,500.35 | 503,544.93     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 46,530,123.53 | 38,083,489.48  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 17,218,290.92 | 11,555,300.78  |
| 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           |      | 12,634,521.08 | 12,298,276.66  |
| 支付的各项税费                   |      | 254,776.50    | 2,604,700.28   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 786,519.57    | 837,566.24     |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 30,894,108.07 | 27,295,843.96  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 15,636,015.46 | 10,787,645.52  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               | 150,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,110.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 1,110.00      | 150,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 704,630.42    | 11,645,045.23  |
| 投资支付的现金                   |      |               |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 704,630.42    | 11,645,045.23  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -703,520.42   | -11,495,045.23 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 4,750,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,066,604.33  | 330,649.57     |

|                           |      |                      |                      |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、39 | 214,715.52           | 142,590.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>8,031,319.85</b>  | <b>473,239.57</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-8,031,319.85</b> | <b>-473,239.57</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>6,901,175.19</b>  | <b>-1,180,639.28</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 14,506,373.44        | 20,674,954.33        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>21,407,548.63</b> | <b>19,494,315.05</b> |

法定代表人：许镇江

主管会计工作负责人：黄宝欢

会计机构负责人：胡业早

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引        |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六.三.(一).1 |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六.三.(一).2 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

附注事项索引说明

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1、企业经营季节性或者周期性特征</b></p> <p>公司所经营的珠江观光游览业务具有明显的区域性特征，游船航道主要集中在珠江河流域，珠江河流域的季节性特征与珠江游船业务的开展息息相关；另一方面，珠江观光游览业务的客户为各地游客，具有显著的旅游特性，旅游行业的季节性特征与珠江游览业务的开展密切相关。珠江观光游览业务的区域性特征及旅游性特性决定了公司业务的旺季集中于7、8月份，此时正处暑期，夜晚晴朗凉爽，出行的游客较多，相对应的，公司的经营业绩存在季节性波动风险。</p> <p><b>2、向所有者分配利润的情况</b></p> <p>2025年4月15日，公司召开2024年年度股东大会，通过了2024年利润分配方案，以总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.94元，共计分配人民币282万元，该股利分配方案于2025年4月实施完毕。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

广州金航游轮股份有限公司（以下简称本公司）前身为广州市金航游轮有限公司，系于2017年3月20日由广州港集团客运服务有限公司（后更名为“广州海港商旅有限公司”）、广州市穗航实业有限公司共同发起设立的股份有限公司，注册地址为广州市荔湾区芳村大道中278号201房，总

部地址为广州市越秀区沿江东路 466 号 2 楼。

本公司属水上运输行业，主营业务为珠江水域旅游观光游览业务、游船广告业务。公司所提供的主要服务包括：珠江观光游览服务、游船出租、游船广告、小商品零售服务等。

本财务报表于 2025 年 8 月 15 日由本公司董事会批准报出。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### （2） 持续经营

本公司对报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、政府补助、收入确认和计量等。

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置  | 重要性标准确定方法和选择依据                        |
|----------------|--------------------|---------------------------------------|
| 重要的应付账款、其他应付款  | 五、15、19 应付账款及其他应付款 | 单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的5%以上 |

## 6. 现金及现金等价物

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

## 7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

## 2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## （2） 金融负债

### 1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 2) 金融负债终止确认条件

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权

益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

## 8. 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、租赁应收款，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。

### （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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。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。

### （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。

### （3）简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。

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

### （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独评价信用风险，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。

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

| 确定组合的依据        |                                                                  |
|----------------|------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他组合           | 资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金及应收关联方的款项等基本确定能收回或回收风险极小的款项           |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                  |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备                                                     |
| 其他组合           | 不计提坏账准备                                                          |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄        | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|-----------|-----------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 0.00            | 0.00             |
| 1-2年      | 40.00           | 40.00            |
| 2-3年      | 60.00           | 60.00            |
| 3年以上      | 100.00          | 100.00           |

## 9. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 10. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了本公司未来用于履行履约

义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别   | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)      |
|----|------|---------|----------|--------------|
| 1  | 电子设备 | 3-8     | 5        | 31.66-11.875 |
| 2  | 船舶   | 15      | 5        | 6.33         |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

### 12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 13. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支

付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 14. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴纳企业年金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

本公司向职工提供辞退福利的，在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 15. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括珠江游收入、船舶冠名收入、餐饮收入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本

公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

珠江游服务收入主要为珠江游船票收入，具体确认原则为：游客购票后，在登船口验票并撕取验票联或核对游客身份，登船后确认收入；广告冠名收入主要为游轮船体装饰冠名收入，具体确认原则为：与客户签订广告合同并提供劳务完成后，按合同约定金额，逐月确认收入。

## 16. 政府补助

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

## 18. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更及影响

公司在本报告期内没有发生重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内没有发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率           |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | 应税收入        | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7%           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 25%          |

## 2. 税收优惠

根据财政部《关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税[2025]7 号）规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。

## 五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金          | 4,505.60             | 4,854.60             |
| 银行存款          | 2,970,390.05         | 1,733,533.43         |
| 其他货币资金        | 76,859.90            | 130,298.00           |
| 存放财务公司存款      | 18,355,793.08        | 12,637,687.41        |
| <b>合计</b>     | <b>21,407,548.63</b> | <b>14,506,373.44</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                    | -                    |

### 2. 应收账款

#### （1）应收账款按账龄列示

| 账龄           | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,358,990.80        | 1,134,210.11        |
| 1-2 年        | -                   | -                   |
| 2-3 年        | -                   | -                   |
| 3 年以上        | 400,100.00          | 400,100.00          |
| <b>小计</b>    | <b>2,759,090.80</b> | <b>1,534,310.11</b> |
| 减：坏账准备       | 400,100.00          | 400,100.00          |
| <b>合计</b>    | <b>2,358,990.80</b> | <b>1,134,210.11</b> |

#### （2）应收账款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 (%)      |                     |
| 按单项计提坏账准备   | -                   | -              | -                 | -             | -                   |
| 按组合计提坏账准备   | 2,759,090.80        | 100.00%        | 400,100.00        | 14.50%        | 2,358,990.80        |
| 其中：账龄组合     | 2,176,270.87        | 78.88%         | 400,100.00        | 18.38%        | 1,776,170.87        |
| 其他组合(关联方往来) | 582,819.93          | 21.12%         | -                 | -             | 582,819.93          |
| <b>合计</b>   | <b>2,759,090.80</b> | <b>100.00%</b> | <b>400,100.00</b> | <b>14.50%</b> | <b>2,358,990.80</b> |

(续表)

| 类别          | 期初余额                |               |                   |              |                     |
|-------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|             | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面价值                |
|             | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                     |
| 按单项计提坏账准备   | -                   | -             | -                 | -            | -                   |
| 按组合计提坏账准备   | 1,534,310.11        | 100.00        | 400,100.00        | 26.08        | 1,134,210.11        |
| 其中：账龄组合     | 635,672.80          | 41.43         | 400,100.00        | 62.94        | 235,572.80          |
| 其他组合(关联方往来) | 898,637.31          | 58.57         | -                 | -            | 898,637.31          |
| <b>合计</b>   | <b>1,534,310.11</b> | <b>100.00</b> | <b>400,100.00</b> | <b>26.08</b> | <b>1,134,210.11</b> |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄           | 期末余额                |                   |              |
|--------------|---------------------|-------------------|--------------|
|              | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 账龄组合         | 2,176,270.87        | 400,100.00        | 18.38        |
| 其中：1年以内(含1年) | 1,776,170.87        | -                 | -            |
| 1-2年         | -                   | -                 | -            |
| 2-3年         | -                   | -                 | -            |
| 3年以上         | 400,100.00          | 400,100.00        | 100          |
| 其他组合(关联方往来)  | 582,819.93          | -                 | -            |
| <b>合计</b>    | <b>2,759,090.80</b> | <b>400,100.00</b> | <b>14.50</b> |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额   |          |          | 期末余额              |
|-----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|
|           |                   | 计提       | 收回或转回    | 转销或核销    |                   |
| 账龄组合      | 400,100.00        | -        | -        | -        | 400,100.00        |
| <b>合计</b> | <b>400,100.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>400,100.00</b> |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|--------------------|------------|
| 佛冈县农业农村局       | 703,883.50   | 25.51              | -          |
| 广州城港旅游发展有限公司   | 563,337.53   | 20.42              | -          |
| 广州中投实业有限公司     | 400,100.00   | 14.50              | 400,100.00 |
| 广州科德投资有限公司     | 342,452.84   | 12.41              | -          |
| 广州港集团有限公司工会委员会 | 146,941.00   | 5.33               | -          |
| 合计             | 2,156,714.87 | 78.17              | 400,100.00 |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目        | 期末余额      |        | 期初余额       |        |
|-----------|-----------|--------|------------|--------|
|           | 金额        | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 40,640.92 | 100.00 | 141,529.00 | 100.00 |
| 1-2年      | -         | -      | -          | -      |
| 2-3年      | -         | -      | -          | -      |
| 3年以上      | -         | -      | -          | -      |
| 合计        | 40,640.92 | —      | 141,529.00 | —      |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                 | 期末余额      | 账龄   | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|-----------|------|--------------------|
| 中国石化燃料油销售有限公司广东广州分公司 | 24,588.00 | 1年以内 | 60.50              |
| 成都巨量引擎信息技术有限公司       | 16,052.92 | 1年以内 | 39.50              |
| 合计                   | 40,640.92 | —    | 100.00             |

4. 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 应收利息  | -          | -         |
| 应收股利  | 150,000.00 | -         |
| 其他应收款 | 44,939.00  | 45,083.12 |
| 合计    | 194,939.00 | 45,083.12 |

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额    |
|--------|------------|-----------|
| 保证金及押金 | 41,300.00  | 41,300.00 |
| 关联方往来  | 150,000.00 | —         |
| 其他     | 3,639.00   | 3,783.12  |
| 合计     | 194,939.00 | 45,083.12 |

(2) 其他应收款按坏账计提方式分类

| 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（%） |            |
| 按单项计提坏账准备            | —          | —      | —    | —       | —          |
| 按组合计提坏账准备            | 194,939.00 | 100.00 | —    | —       | 194,939.00 |
| 其中：账龄组合              |            | —      | —    | —       | —          |
| 其他组合(关联方、保证金、押金、备用金) | 194,939.00 | 100.00 | —    | —       | 194,939.00 |
| 合计                   | 194,939.00 | 100.00 | —    | —       | 194,939.00 |

(续表)

| 类别                   | 期初余额      |        |      |          |           |
|----------------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
|                      | 账面余额      |        | 坏账准备 |          | 账面价值      |
|                      | 金额        | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |           |
| 按单项计提坏账准备            | —         | —      | —    | —        | —         |
| 按组合计提坏账准备            | 45,083.12 | 100.00 | —    | —        | 45,083.12 |
| 其中：账龄组合              | —         | —      | —    | —        | —         |
| 其他组合(关联方、保证金、押金、备用金) | 45,083.12 | 100.00 | —    | —        | 45,083.12 |
| 合计                   | 45,083.12 | 100.00 | —    | —        | 45,083.12 |

1) 按组合计提其他应收账款坏账准备

| 账龄                   | 期末余额       |      |          |
|----------------------|------------|------|----------|
|                      | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合                 | —          | —    | —        |
| 其他组合(关联方、保证金、押金、备用金) | 194,939.00 | —    | —        |
| 合计                   | 194,939.00 | —    | —        |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 期末余额       | 期初余额      |
|-----------|------------|-----------|
| 1年以内(含1年) | 153,639.00 | 30,183.12 |
| 1-2年      | 26,400.00  | 14,900.00 |
| 2-3年      | 14,900.00  | -         |
| 3年以上      | -          | -         |
| 小计        | 194,939.00 | 45,083.12 |
| 减: 坏账准备   | -          | -         |
| 合计        | 194,939.00 | 45,083.12 |

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------|------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 广州港集团财务有限公司             | 应收股利 | 150,000.00 | 1年以内 | 76.95%                      | -            |
| 赖胜群                     | 租赁押金 | 13,600.00  | 1-2年 | 6.98%                       | -            |
| 中国石化集团资产经营管理有限公司广东石油分公司 | 租赁押金 | 12,900.00  | 2-3年 | 6.62%                       | -            |
| 刘淑珍                     | 租赁押金 | 12,800.00  | 1-2年 | 6.57%                       | -            |
| 梁智煊                     | 备用金  | 3,040.00   | 1年以内 | 1.56%                       | -            |
| 合计                      | —    | 192,340.00 | —    | 98.67%                      | -            |

## 5. 存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额       |        |            | 期初余额      |        |           |
|------|------------|--------|------------|-----------|--------|-----------|
|      | 账面余额       | 存货跌价准备 | 账面价值       | 账面余额      | 存货跌价准备 | 账面价值      |
| 原材料  | 17,812.22  | -      | 17,812.22  | 36,144.35 | -      | 36,144.35 |
| 库存商品 | 124,931.88 | -      | 124,931.88 | 48,110.29 | -      | 48,110.29 |
| 合计   | 142,744.10 | -      | 142,744.10 | 84,254.64 | -      | 84,254.64 |

(2) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况。

## 6. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预缴及留抵税额 | 1,189,804.34 | 2,661,649.64 |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,189,804.34 | 2,661,649.64 |

#### 7. 其他权益工具投资

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 广州港集团财务有限公司 | 11,359,056.70 | 11,359,056.70 |
| 合计          | 11,359,056.70 | 11,359,056.70 |

#### 8. 固定资产

| 项目     | 期末账面价值        | 期初账面价值        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 69,805,129.18 | 72,721,786.84 |
| 固定资产清理 | —             | —             |
| 合计     | 69,805,129.18 | 72,721,786.84 |

#### 8.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目            | 船舶             | 电子设备         | 其他        | 合计             |
|---------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> | —              | —            | —         | —              |
| 1. 期初余额       | 113,022,858.90 | 2,027,111.30 | 38,567.96 | 115,088,538.16 |
| 2. 本期增加金额     | —              | 22,681.78    | —         | 22,681.78      |
| (1) 购置        | —              | 22,681.78    | —         | 22,681.78      |
| (2) 在建工程转入    | —              | —            | —         | 0.00           |
| 3. 本期减少金额     | —              | 8,584.61     | —         | 8,584.61       |
| (1) 处置或报废     | —              | 8,584.61     | —         | 8,584.61       |
| 4. 期末余额       | 113,022,858.90 | 2,041,208.47 | 38,567.96 | 115,102,635.33 |
| <b>二、累计折旧</b> | —              | —            | —         | —              |
| 1. 期初余额       | 41,317,852.48  | 1,047,677.52 | 1,221.32  | 42,366,751.32  |
| 2. 本期增加金额     | 2,822,279.70   | 112,966.54   | 3,663.96  | 2,938,910.20   |
| (1) 计提        | 2,822,279.70   | 112,966.54   | 3,663.96  | 2,938,910.20   |
| 3. 本期减少金额     | —              | 8,155.37     | —         | 8,155.37       |
| (1) 处置或报废     | —              | 8,155.37     | —         | 8,155.37       |
| 4. 期末余额       | 44,140,132.18  | 1,152,488.69 | 4,885.28  | 45,297,506.15  |
| <b>三、减值准备</b> | —              | —            | —         | —              |
| 1. 期初余额       | —              | —            | —         | —              |
| 2. 本期增加金额     | —              | —            | —         | —              |

| 项目            | 船舶            | 电子设备       | 其他        | 合计            |
|---------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 3. 本期减少金额     | -             | -          | -         | -             |
| 4. 期末余额       | -             | -          | -         | -             |
| <b>四、账面价值</b> | <b>—</b>      | <b>—</b>   | <b>—</b>  | <b>—</b>      |
| 1. 期末账面价值     | 68,882,726.72 | 888,719.78 | 33,682.68 | 69,805,129.18 |
| 2. 期初账面价值     | 71,705,006.42 | 979,433.78 | 37,346.64 | 72,721,786.84 |

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

#### 9. 使用权资产

| 项目            | 房屋建筑物        | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> | <b>—</b>     | <b>—</b>     |
| 1. 期初余额       | 1,209,482.04 | 1,209,482.04 |
| 2. 本期增加金额     | -            | -            |
| (1) 租入        | -            | -            |
| 3. 本期减少金额     | 138,843.41   | 138,843.41   |
| (1) 处置        | 138,843.41   | 138,843.41   |
| 4. 期末余额       | 1,070,638.63 | 1,070,638.63 |
| <b>二、累计折旧</b> | <b>—</b>     | <b>—</b>     |
| 1. 期初余额       | 527,124.12   | 527,124.12   |
| 2. 本期增加金额     | 197,723.56   | 197,723.56   |
| (1) 计提        | 197,723.56   | 197,723.56   |
| 3. 本期减少金额     | 100,275.76   | 100,275.76   |
| (1) 处置        | 100,275.76   | 100,275.76   |
| 4. 期末余额       | 624,571.92   | 624,571.92   |
| <b>三、减值准备</b> | <b>—</b>     | <b>—</b>     |
| 1. 期初余额       | -            | -            |
| 2. 本期增加金额     | -            | -            |
| (1) 计提        | -            | -            |
| 3. 本期减少金额     | -            | -            |
| (2) 处置        | -            | -            |
| 4. 期末余额       | -            | -            |
| <b>四、账面价值</b> | <b>—</b>     | <b>—</b>     |
| 1. 期末账面价值     | 446,066.71   | 446,066.71   |

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 2. 期初账面价值 | 682,357.92 | 682,357.92 |
|-----------|------------|------------|

10. 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销      | 本期其他减少 | 期末余额      |
|-----|------------|------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 159,176.28 | -    | 68,218.38 | -      | 90,957.90 |
| 合计  | 159,176.28 | -    | 68,218.38 | -      | 90,957.90 |

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额         |            |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 租赁负债   | 462,823.06    | 115,705.77   | 703,625.96   | 175,906.49 |
| 信用减值损失 | 400,100.00    | 100,025.00   | 400,100.00   | 100,025.00 |
| 递延收益   | 11,204,231.92 | 2,801,057.98 | 335,286.00   | 83,821.50  |
| 合计     | 12,067,154.98 | 3,016,788.75 | 1,439,011.96 | 359,752.99 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目             | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税负债    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,359,056.70 | 339,764.18 | 1,359,056.72 | 339,764.18 |
| 使用权资产          | 446,066.71   | 111,516.68 | 682,357.92   | 170,589.48 |
| 固定资产折旧时间性差异    | 543,744.35   | 135,936.09 | 624,754.80   | 156,188.70 |
| 合计             | 2,348,867.76 | 587,216.94 | 2,666,169.44 | 666,542.36 |

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 应付船舶建造款 |              | 679,000.00   |
| 应付码头费   | 461,218.96   | 283,301.49   |
| 应付票务代理费 | 110,013.90   | 4,004,711.33 |
| 应付餐饮费   | 326,995.00   | 426,658.88   |
| 其他      | 945,144.82   | 701,544.89   |
| 合计      | 1,843,372.68 | 6,095,216.59 |

13. 合同负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 船票票款 | 1,190,554.76 | 1,278,215.84 |
| 广告费  | 388,349.51   | -            |
| 合计   | 1,578,904.27 | 1,278,215.84 |

#### 14. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|--------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 短期薪酬         | 69,159.31 | 10,393,591.67 | 10,403,403.36 | 59,347.62 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -         | 2,339,543.98  | 2,339,543.98  | -         |
| 合计           | 69,159.31 | 12,733,135.65 | 12,742,947.34 | 59,347.62 |

##### (2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|-------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 50,000.00 | 7,723,840.32  | 7,723,840.32  | 50,000.00 |
| 职工福利费       | -         | 569,276.58    | 569,276.58    | -         |
| 社会保险费       | -         | 751,509.96    | 751,509.96    | -         |
| 其中: 医疗保险费   | -         | 507,829.92    | 507,829.92    | -         |
| 工伤保险费       | -         | 86,583.90     | 86,583.90     | -         |
| 生育保险费       | -         | -             | -             | -         |
| 其他          | -         | 157,096.14    | 157,096.14    | -         |
| 住房公积金       | -         | 1,143,690.00  | 1,143,690.00  | -         |
| 工会经费和职工教育经费 | 19,159.31 | 205,274.81    | 215,086.50    | 9,347.62  |
| 其他短期薪酬      | -         | -             | -             | -         |
| 合计          | 69,159.31 | 10,393,591.67 | 10,403,403.36 | 59,347.62 |

##### (3) 设定提存计划

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | -    | 1,498,675.20 | 1,498,675.20 | -    |
| 失业保险费  | -    | 76,244.94    | 76,244.94    | -    |
| 企业年金缴费 | -    | 764,623.84   | 764,623.84   | -    |
| 合计     | -    | 2,339,543.98 | 2,339,543.98 | -    |

#### 15. 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 703.33       | 1,180.70   |
| 企业所得税   | 3,507,617.39 | —          |
| 个人所得税   | 4,907.88     | 187,036.32 |
| 城市维护建设税 | 49.23        | 82.65      |
| 教育费附加   | 21.10        | 35.42      |
| 地方教育费附加 | 14.07        | 23.61      |
| 其他税费    | 23,087.33    | 864.75     |
| 合计      | 3,536,400.33 | 189,223.45 |

#### 16. 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  | —          | —            |
| 应付股利  | —          | —            |
| 其他应付款 | 981,063.51 | 1,002,790.23 |
| 合计    | 981,063.51 | 1,002,790.23 |

##### 16.1 其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 保证金、押金 | 547,352.00 | 645,316.34   |
| 党建工作经费 | 347,295.13 | 348,419.84   |
| 其他     | 86,416.38  | 9,054.05     |
| 合计     | 981,063.51 | 1,002,790.23 |

###### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 广州中投实业有限公司    | 80,000.00  | 押金        |
| 广州好大配餐有限公司    | 60,000.00  | 押金        |
| 桂林市景艺文化传媒有限公司 | 60,000.00  | 押金        |
| 合计            | 200,000.00 | —         |

#### 17. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 332,922.65   | 414,122.14 |
| 一年内到期的长期借款 | 1,011,283.33 | —          |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额       |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,344,205.98 | 414,122.14 |

#### 18. 长期借款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          | 利率          |
|------|---------------|---------------|-------------|
| 信用借款 | 12,540,000.00 | 18,307,582.89 | 3.00%-3.35% |
| 合计   | 12,540,000.00 | 18,307,582.89 | —           |

注：长期借款为本公司向广州港集团财务有限公司借入的固定资产贷款，详见八、关联方及关联交易。

#### 19. 租赁负债

| 项目              | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 租赁付款额           | 466,925.96 | 724,197.22 |
| 减：未确认的融资费用      | 4,102.90   | 20,571.26  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 332,922.65 | 414,122.14 |
| 租赁负债净额          | 129,900.41 | 289,503.82 |

#### 20. 递延收益

##### (1) 递延收益分类

| 项目         | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额          |
|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 水路客运统筹使用补贴 | 335,286.00 |               | 47,898.00  | 287,388.00    |
| 港口船舶排放控制补贴 |            | 11,179,899.84 | 263,055.92 | 10,916,843.92 |
| 合计         | 335,286.00 | 11,179,899.84 | 310,953.92 | 11,204,231.92 |

##### (2) 政府补助项目

| 负债项目       | 期初余额       | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|---------------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 水路客运统筹使用补贴 | 335,286.00 | —             | —           | 47,898.00  | —          | —    | 287,388.00    | 与资产相关       |
| 港口船舶排放控制补贴 |            | 11,179,899.84 |             | 263,055.92 |            |      | 10,916,843.92 | 与资产相关       |

#### 21. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 30,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 30,000,000.00 |

## 22. 资本公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 4,589,947.62 | -    | -    | 4,589,947.62 |
| 合计     | 4,589,947.62 | -    | -    | 4,589,947.62 |

## 23. 其他综合收益

| 项目                | 期初余额         | 本期发生额     |                    |                      |         | 期末余额         |
|-------------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|--------------|
|                   |              | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 |              |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,019,292.52 | -         | -                  | -                    | -       | 1,019,292.52 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | 1,019,292.52 | -         | -                  | -                    | -       | 1,019,292.52 |

## 24. 专项储备

| 项目    | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 595,992.75 | 595,487.94 | 129,416.15 | 1,062,064.54 |
| 合计    | 595,992.75 | 595,487.94 | 129,416.15 | 1,062,064.54 |

## 25. 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,302,174.68 | 339,436.35 | -    | 6,641,611.03 |
| 合计     | 6,302,174.68 | 339,436.35 | -    | 6,641,611.03 |

## 26. 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 32,700,180.48 | 24,558,264.44 |
| 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            | 32,700,180.48 | 24,558,264.44 |
| 加：本期净利润               | 3,394,363.53  | 9,046,573.38  |

| 项目            | 本期                   | 上期                   |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 减：提取法定盈余公积    | 339,436.35           | 904,657.34           |
| 提取任意盈余公积      | -                    | -                    |
| 提取一般风险准备      | -                    | -                    |
| 应付普通股股利       | 2,820,000.00         | -                    |
| 转作股本的普通股股利    | -                    | -                    |
| <b>本期期末余额</b> | <b>32,935,107.66</b> | <b>32,700,180.48</b> |

27. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 34,709,016.35        | 24,103,178.36        | 36,300,389.00        | 19,497,590.95        |
| 其他业务      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>34,709,016.35</b> | <b>24,103,178.36</b> | <b>36,300,389.00</b> | <b>19,497,590.95</b> |

28. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税   | 3,169.20         | 5,097.27         |
| 教育费附加     | 1,358.23         | 2,184.55         |
| 地方教育费附加   | 905.50           | 1,456.37         |
| 印花税       | 916.69           | 2,446.08         |
| 文化建设费     | 28,312.50        | -                |
| <b>合计</b> | <b>34,662.12</b> | <b>11,184.27</b> |

29. 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,420,859.76        | 3,294,895.01        |
| 票务代理费     | 991,766.10          | 1,883,951.35        |
| 租赁及物业费    | 157,358.46          | 157,358.46          |
| 票务系统使用费   | 151,415.09          | 137,909.83          |
| 票务印刷费     | 41,769.92           | 42,477.88           |
| 广告费及业务宣传费 | 17,874.60           | -                   |
| 业务招待费     | 23,430.48           | 18,171.00           |
| 其他        | 179,706.95          | 287,557.73          |
| <b>合计</b> | <b>3,984,181.36</b> | <b>5,822,321.26</b> |

30. 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,818,252.63 | 1,837,947.57 |
| 办公费用    | 43,198.94    | 57,721.76    |
| 聘请中介机构费 | 174,245.28   | 174,245.28   |
| 业务招待费   | 9,840.00     | 11,942.00    |
| 折旧摊销费   | 142,072.44   | 141,425.25   |
| 其他      | 9,317.71     | 25,121.13    |
| 合计      | 2,196,927.00 | 2,248,402.99 |

### 31. 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 240,304.77 | 118,922.83 |
| 减：利息收入 | 105,644.45 | 141,694.93 |
| 加：汇兑损失 | -          | -          |
| 其他支出   | 68,607.67  | 46,544.89  |
| 合计     | 203,267.99 | 23,772.79  |

### 32. 其他收益

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------------|------------|-----------|
| 水路客运统筹使用补贴 | 47,898.00  | 47,898.00 |
| 港口船舶污染防治补贴 | 263,055.92 | -         |
| 代扣个人所得税手续费 | 5,769.68   | 6,380.71  |
| 合计         | 316,723.60 | 54,278.71 |

### 33. 资产处置收益

| 产生资产处置收益的来源 | 本期发生额    | 上期发生额 |
|-------------|----------|-------|
| 使用权资产处置收益   | 2,845.09 | -     |
| 合计          | 2,845.09 | -     |

### 34. 投资收益

| 产生投资收益的来源            | 本期金额       | 上期金额       |
|----------------------|------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 合计                   | 150,000.00 | 150,000.00 |

### 35. 信用减值损失

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -     | 320,000.00 |
| 合计       | -     | 320,000.00 |

### 36. 营业外收入

| 项目          | 本期发生额  | 上期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 730.05 | -        | 730.05        |
| 其他          | -      | 4,524.78 | -             |
| 合计          | 730.05 | 4,524.78 | 730.05        |

### 37. 营业外支出

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|-------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 9,962.74 | -     | 9,962.74      |
| 合计     | 9,962.74 | -     | 9,962.74      |

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当年所得税费用 | 3,988,307.48  | 2,008,353.30 |
| 递延所得税费用 | -2,736,361.18 | 78,998.57    |
| 合计      | 1,251,946.30  | 2,087,351.87 |

### 39. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------|---------------|------------|
| 政府补助   | 11,185,669.52 | 6,380.71   |
| 存款利息收入 | 105,644.45    | 141,483.25 |
| 保证金、押金 | 155,000.00    | 85,060.92  |
| 其他     | 3,186.38      | 270,620.05 |
| 合计     | 11,449,500.35 | 503,544.93 |

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 付现费用   | 646,519.57 | 837,566.24 |
| 保证金、押金 | 140,000.00 | -          |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 合计 | 786,519.57 | 837,566.24 |

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 付租赁费用 | 214,715.52 | 142,590.00 |
| 合计    | 214,715.52 | 142,590.00 |

(3) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       | —             | —             |
| 净利润                              | 3,394,363.53  | 7,138,568.36  |
| 加: 资产减值准备                        | —             | —             |
| 信用减值损失                           | 0.00          | -320,000.00   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,938,910.20  | 1,613,331.28  |
| 使用权资产折旧                          | 197,723.56    | 197,334.26    |
| 无形资产摊销                           | —             | —             |
| 长期待摊费用摊销                         | 68,218.38     | 68,218.38     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列) | —             | —             |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”填列)              | —             | —             |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”填列)              | —             | —             |
| 财务费用 (收益以“-”填列)                  | 240,304.77    | 118,922.83    |
| 投资损失 (收益以“-”填列)                  | -150,000.00   | -150,000.00   |
| 递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)            | -2,657,035.76 | 270,073.23    |
| 递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)            | -79,325.42    | -191,074.66   |
| 存货的减少 (增加以“-”填列)                 | -58,489.46    | 2,444.03      |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)            | 348,096.69    | 3,870,173.37  |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)            | 294,566.83    | -1,830,345.56 |
| 其他                               | 11,098,682.14 | —             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 15,636,015.46 | 10,787,645.52 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     | —             | —             |
| 债务转为资本                           | —             | —             |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | —             | —             |
| 融资租入固定资产                         | —             | —             |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         | —             | —             |

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额      | 21,407,548.63 | 19,494,315.05 |
| 减：现金的期初余额    | 14,506,373.44 | 20,674,954.33 |
| 加：现金等价物的期末余额 | -             | -             |
| 减：现金等价物的期初余额 | -             | -             |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,901,175.19  | -1,180,639.28 |

(4) 现金和现金等价物

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金                          | 21,407,548.63 | 14,506,373.44 |
| 其中：库存现金                     | 4,505.60      | 4,854.60      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 21,326,183.13 | 14,371,220.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 76,859.90     | 130,298.00    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -             | -             |
| 存放同业款项                      | -             | -             |
| 拆放同业款项                      | -             | -             |
| 现金等价物                       | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -             | -             |
| 期末现金和现金等价物余额                | 21,407,548.63 | 14,506,373.44 |
| 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、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额       | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|------------|---------------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 335,286.00 | 11,179,899.84 | -           | 310,953.92 | -      | 11,204,231.92 | 与资产相关    |

### 2、计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 其他收益 | 316,723.60 | 54,278.71 |

## 七、与金融工具相关风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风

险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司目前没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (2) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 期末余额                 |                      |                      |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             | 账面净值                 | 账面原值                 | 1 年以内                | 1 年以上                |
| <b>金融资产</b> | <b>35,320,535.13</b> | <b>35,720,635.13</b> | <b>24,361,578.43</b> | <b>11,359,056.70</b> |
| 货币资金        | 21,407,548.63        | 21,407,548.63        | 21,407,548.63        | —                    |
| 应收账款        | 2,358,990.80         | 2,759,090.80         | 2,759,090.80         | —                    |
| 其他应收款       | 194,939.00           | 194,939.00           | 194,939.00           | —                    |
| 其他权益工具投资    | 11,359,056.70        | 11,359,056.70        | —                    | 11,359,056.70        |
| <b>金融负债</b> | <b>16,838,542.58</b> | <b>16,838,542.58</b> | <b>4,168,642.17</b>  | <b>12,669,900.41</b> |
| 应付票据        | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 应付账款        | 1,843,372.68         | 1,843,372.68         | 1,843,372.68         | —                    |
| 其他应付款       | 981,063.51           | 981,063.51           | 981,063.51           | —                    |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,344,205.98         | 1,344,205.98         | 1,344,205.98         | —                    |
| 长期借款        | 12,540,000.00        | 12,540,000.00        | —                    | 12,540,000.00        |
| 租赁负债        | 129,900.41           | 129,900.41           | —                    | 129,900.41           |

(续表)

| 项目          | 期初余额                 |                      |                      |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             | 账面净值                 | 账面原值                 | 1 年以内                | 1 年以上                |
| <b>金融资产</b> | <b>27,044,723.37</b> | <b>27,444,823.37</b> | <b>16,085,766.67</b> | <b>11,359,056.70</b> |
| 货币资金        | 14,506,373.44        | 14,506,373.44        | 14,506,373.44        | -                    |
| 应收账款        | 1,134,210.11         | 1,534,310.11         | 1,534,310.11         | -                    |
| 其他应收款       | 45,083.12            | 45,083.12            | 45,083.12            | -                    |
| 其他权益工具投资    | 11,359,056.70        | 11,359,056.70        | -                    | 11,359,056.70        |
| <b>金融负债</b> | <b>26,109,215.67</b> | <b>26,109,215.67</b> | <b>7,512,128.96</b>  | <b>18,597,086.71</b> |
| 应付票据        | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 应付账款        | 6,095,216.59         | 6,095,216.59         | 6,095,216.59         | -                    |
| 其他应付款       | 1,002,790.23         | 1,002,790.23         | 1,002,790.23         | -                    |
| 一年内到期的非流动负债 | 414,122.14           | 414,122.14           | 414,122.14           | -                    |
| 长期借款        | 18,307,582.89        | 18,307,582.89        | -                    | 18,307,582.89        |
| 租赁负债        | 289,503.82           | 289,503.82           | -                    | 289,503.82           |

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本           | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|----------------|--------------|---------------|
| 广州海港商旅有限公司   | 广州  | 码头服务 | 15,832.3321 万元 | 51.00        | 51.00         |

本公司母公司情况的说明:

广州海港商旅有限公司,曾用名广州港集团客运服务有限公司,成立于2004年9月27日,为广州港集团有限公司全资子公司,现统一社会信用代码为91440101767671168B,法定代表人为许镇江。

本公司最终控制方:广州港集团有限公司。

#### 2. 其他关联方

| 其他关联方名称      | 与本公司关系              |
|--------------|---------------------|
| 广州港股份有限公司    | 间接控股股东<br>最终控制方之子公司 |
| 广州海港文化传媒有限公司 | 最终控制方之子公司           |
| 广州城港旅游发展有限公司 | 母公司之联营公司            |
| 广州港集团财务有限公司  | 最终控制方子公司            |

| 其他关联方名称         | 与本公司关系     |
|-----------------|------------|
| 广州市穗航实业有限公司     | 本公司股东      |
| 广州太古仓码头游艇发展有限公司 | 母公司之全资子公司  |
| 广州南沙海港贸易有限公司    | 间接控股股东之子公司 |
| 广州国资培训中心有限公司    | 最终控制方之子公司  |
| 广州港数据科技有限公司     | 间接控股股东之子公司 |
| 广州港工程管理有限公司     | 间接控股股东之子公司 |

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方             | 关联交易内容  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|---------|--------------|--------------|
| 广州城港旅游发展有限公司    | 港口作业包干费 | 1,502,767.65 | 2,135,649.04 |
| 广州海港商旅有限公司      | 港口作业包干费 | 2,456,507.91 | 2,474,195.05 |
| 广州海港商旅有限公司      | 水电费及其他  | 192,298.72   | 290,517.00   |
| 广州海港商旅有限公司      | 物业费     | 333,426.41   | 203,321.11   |
| 广州海港文化传媒有限公司    | 策划费及物料费 | 13,004.40    | 511,381.42   |
| 广州南沙海港贸易有限公司    | 物资采购    | 51,200.00    | 23,800.00    |
| 广州国资培训中心有限公司    | 培训费     | -            | 21,735.85    |
| 广州太古仓码头游艇发展有限公司 | 港口作业包干费 | 68,751.61    | -            |
| 广州太古仓码头游艇发展有限公司 | 租船费     | 2,935.78     | 12,974.92    |
| 合计              | -       | 4,620,892.48 | 5,673,574.39 |

#### (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方          | 关联交易内容  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|---------|--------------|--------------|
| 广州城港旅游发展有限公司 | 珠江游收入   | 4,717,097.24 | 7,761,436.04 |
| 广州港集团有限公司    | 珠江游收入   | 3386.79      | 9,679.25     |
| 广州港集团有限公司    | 小商品销售收入 | 13272.04     | -            |
| 广州国资培训中心有限公司 | 珠江游收入   | 10,905.66    | 12,735.85    |
| 广州海港文化传媒有限公司 | 广告冠名收入  | -            | 97,087.38    |
| 广州海港文化传媒有限公司 | 珠江游收入   | 25,518.87    | -            |
| 广州港股份有限公司    | 珠江游收入   | 294.34       | 18,867.92    |
| 广州海港商旅有限公司   | 小商品销售收入 | 792.04       | 11,320.75    |
| 合计           | -       | 4,771,266.98 | 7,911,127.19 |

### 2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

| 出租方名称       | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期支付的租赁费  | 上期支付的租赁费  |
|-------------|--------------|--------|-----------|-----------|
| 广州港集团有限公司   | 广州金航游轮股份有限公司 | 办公场所   | 71,142.42 | 67,331.22 |
| 广州市穗航实业有限公司 | 广州金航游轮股份有限公司 | 注册场所   | 8,012.48  | 11,428.57 |

3. 财务公司的存款、贷款情况

(1) 存款业务

| 项目名称             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 收取的利息     | 支付的利息及手续费支出 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| 存放于广州港集团财务有限公司款项 | 12,637,687.41 | 39,622,492.51 | 33,904,386.84 | 18,355,793.08 | 96,657.01 | -           |

(2) 贷款业务

| 项目名称 | 期初余额          | 本期增加本金 | 本期增加利息     | 本期偿还本金       | 本期偿还利息     | 期末余额          |
|------|---------------|--------|------------|--------------|------------|---------------|
| 长期借款 | 18,307,582.89 | -      | 240,304.77 | 4,750,000.00 | 246,604.33 | 13,551,283.33 |
| 合计   | 18,307,582.89 | -      | 240,304.77 | 4,750,000.00 | 246,604.33 | 13,551,283.33 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额       |      | 期初余额       |      |
|-------|--------------|------------|------|------------|------|
|       |              | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款  |              |            |      |            |      |
|       | 广州港集团有限公司    | 18,587.40  |      | -          |      |
|       | 广州海港商旅有限公司   | 895.00     |      | -          |      |
|       | 广州城港旅游发展有限公司 | 563,337.53 | -    | 898,637.31 | -    |
| 其他应收款 |              |            |      |            |      |
|       | 广州港集团财务有限公司  | 150,000.00 | -    | -          | -    |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|--------------|------------|------------|
| 应付账款 |              |            |            |
|      | 广州国资培训中心有限公司 | 1,000.00   | -          |
|      | 广州城港旅游发展有限公司 | 170,536.56 | 283,301.49 |
|      | 广州港工程管理有限公司  | -          | 679,000.00 |

| 项目名称        | 关联方             | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------------|-----------------|------------|------------|
|             | 广州太古仓码头游艇发展有限公司 | 31,705.92  | -          |
|             | 广州南沙海港贸易有限公司    | 25,000.00  | -          |
|             | 广州海港商旅有限公司      | 258,976.48 | -          |
| 其他应付款       |                 |            |            |
|             | 广州港数据科技有限公司     | 22,352.00  | 22,352.00  |
| 租赁负债        |                 |            |            |
|             | 广州港集团有限公司       | 142,284.84 | 140,106.95 |
| 一年内到期的非流动负债 |                 |            |            |
|             | 广州港集团有限公司       | 68,261.90  | 135,434.59 |

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 本期金额       | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -          | -  |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 316,723.60 | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -          | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | -          | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -          | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | -          | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | -          | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | -          | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -          | -  |

| 项目                                     | 本期金额              | 说明 |
|----------------------------------------|-------------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益            | -                 | -  |
| 非货币性资产交换损益                             | -                 | -  |
| 债务重组损益                                 | -                 | -  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       | -                 | -  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           | -                 | -  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               | -                 | -  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | -                 | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       | -                 | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       | -                 | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  | -                 | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                           | -                 | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -9,232.69         | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | -                 | -  |
| <b>小计</b>                              | <b>307,490.91</b> |    |
| 减：所得税影响额                               | 76,872.73         |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | -                 |    |
| <b>合计</b>                              | <b>230,618.18</b> | —  |

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润         | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|---------------|--------------------|------------|--------|
|               |                    | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 净利润           | 4.48%              | 0.1131     | 0.1131 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 4.18%              | 0.1055     | 0.1055 |

广州金航游轮股份有限公司

二〇二五年八月十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（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） | 316,723.60        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -9,232.69         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>307,490.91</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | 76,872.73         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>230,618.18</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用