

南京商贸旅游股份有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中国证券监督管理委员会《从事证券服务业务会计师事务所名录》
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第020100号

南京商贸旅游股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京商贸旅游股份有限公司（以下简称“南京商旅”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京商旅2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

参阅南京商旅2025年度财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”25、收入及附注五“合并财务报表项目注释”43、营业收入和营业成本。

南京商旅的收入主要由旅游服务收入、零售百货业务收入、贸易业务收入和照明销售收入构成。2025 年度南京商旅营业收入 74,474.44 万元，由于收入是南京商旅的经营和考核的关键业绩指标，对财务报表影响至关重要，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）从交易记录中选取样本，核对其销售合同、出库单、发票、签收确认记录等支持性文件，评价相关收入确认的真实性、准确性、完整性；

对于贸易业务收入，我们选取样本，核对其销售合同、出库单、签收单等支持性文件，对出口业务补充获取报关单、提货单等支持性文件，并获取相关海关统计数据进行了核对；

对于零售百货业务收入，检查销售合同，了解合同主要条款，对公司在交易中的身份进行判断，评价收入确认方法是否恰当；我们从业务信息系统中获取相关商品销售收入等数据，与财务记录进行核对；

对于游览服务业务收入，我们获取票务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，并检查资金流水等数据，确认收入的真实性、准确性；

对于旅行社旅游服务业务收入，检查销售合同，了解合同主要条款，对公司在提供旅游服务的过程中的身份进行判断，以评价收入确认方法是否恰当；我们从业务信息系统中获取了旅游服务业务收入数据，与财务记录进行核对；

对于跨境电商销售业务收入，选取收入交易，核对至销售平台提供的结算清单、从销售平台获取的原始交易订单明细以及资金收款凭证等相关支持性文件；

（3）按月度、产品等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（5）对主要客户的本期交易额进行函证，并对函证进行全过程控制；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



四、其他信息

南京商旅管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括南京商旅 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南京商旅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京商旅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京商旅的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（此页无正文，为《审计报告》（中兴华审字（2026）第 020100 号）之签章页。）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2026 年 4 月 16 日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	458,703,224.18	418,255,871.06
交易性金融资产	附注五、2	20,008,270.87	45,050,707.55
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	1,559,106.00	5,390,924.95
应收账款	附注五、4	156,322,347.97	115,866,730.29
应收款项融资			
预付款项	附注五、5	45,651,488.73	57,360,398.35
其他应收款	附注五、6	17,764,571.25	38,223,627.34
存货	附注五、7	48,023,727.59	55,414,278.51
合同资产	附注五、8	2,075,644.94	1,599,512.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五、9	1,276,441.98	1,159,510.67
其他流动资产	附注五、10	6,259,504.92	4,708,254.73
流动资产合计		757,644,328.43	743,029,815.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	附注五、11	1,351,269.81	2,099,991.86
长期股权投资	附注五、12	476,685,196.37	482,172,578.65
其他权益工具投资	附注五、13		3,194,915.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、14	3,981,578.66	4,646,544.16
固定资产	附注五、15	82,175,875.87	78,880,427.12
在建工程	附注五、16		155,680.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、17	94,725,760.91	102,863,473.86
无形资产	附注五、18	213,192,623.89	231,114,019.91
开发支出			
商誉	附注五、19	63,701,068.65	65,054,168.07
长期待摊费用	附注五、20	54,724,475.17	55,320,229.84
递延所得税资产	附注五、21	36,185,759.22	33,392,193.97
其他非流动资产	附注五、22	2,413,106.30	4,835,500.00
非流动资产合计		1,029,136,714.85	1,063,729,722.48
资产总计		1,786,781,043.28	1,806,759,538.23

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 南京商贸旅游股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	附注五、24	95,068,930.56	295,256,722.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五、25	75,141,994.88	99,628,547.64
应付账款	附注五、26	196,719,412.34	182,967,703.95
预收款项	附注五、27	275,321.90	253,094.52
合同负债	附注五、28	18,146,104.23	19,098,291.35
应付职工薪酬	附注五、29	22,837,555.23	24,016,643.83
应交税费	附注五、30	6,633,617.40	12,569,523.36
其他应付款	附注五、31	59,981,131.21	67,522,837.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、32	12,520,439.29	22,505,318.33
其他流动负债	附注五、33	3,434,055.80	3,550,901.04
流动负债合计		490,758,562.84	727,369,583.43
非流动负债:			
长期借款	附注五、34		63,050,000.00
应付债券	附注五、35	300,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、36	104,908,722.99	109,967,662.35
长期应付款	附注五、37	3,689,500.00	3,689,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五、21	78,489,269.90	85,320,445.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		487,087,492.89	262,027,607.81
负债合计		977,846,055.73	989,397,191.24
股东权益:			
股本	附注五、38	310,593,879.00	310,593,879.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注五、39	263,026,484.34	262,774,636.06
减: 库存股			
其他综合收益	附注五、40	-258,871,100.65	-255,676,185.61
专项储备			
盈余公积	附注五、41	105,696,777.80	105,696,777.80
未分配利润	附注五、42	188,861,813.29	180,019,225.04
归属于母公司股东权益合计		609,307,853.78	603,408,332.29
少数股东权益		199,627,133.77	213,954,014.70
股东权益合计		808,934,987.55	817,362,346.99
负债和股东权益总计		1,786,781,043.28	1,806,759,538.23

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2025年度

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		744,744,363.70	776,412,407.30
其中：营业收入	附注五、43	744,744,363.70	776,412,407.30
二、营业总成本		680,677,026.77	699,835,978.57
其中：营业成本	附注五、43	534,412,827.25	557,327,806.70
税金及附加	附注五、44	7,265,671.05	8,444,751.08
销售费用	附注五、45	43,549,607.78	31,011,613.33
管理费用	附注五、46	66,876,797.29	72,191,708.67
研发费用	附注五、47	7,468,023.80	7,399,867.48
财务费用	附注五、48	21,104,099.60	23,460,231.31
其中：利息费用	附注五、48	18,441,028.54	29,809,053.38
利息收入	附注五、48	4,095,080.29	4,836,553.24
加：其他收益	附注五、49	1,111,528.94	1,585,587.70
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、50	11,502,633.54	26,664,134.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注五、50	10,030,582.81	9,637,708.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	附注五、51	22,670.23	704,268.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、52	2,382,645.32	19,029,599.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、53	-6,147,257.08	-1,279,012.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、54	24,565.91	-210,659.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,964,123.79	123,070,347.22
加：营业外收入	附注五、55	86,593.65	1,443,963.51
减：营业外支出	附注五、56	467,383.57	822,309.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,583,333.87	123,692,001.63
减：所得税费用	附注五、57	24,307,931.59	32,128,002.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,275,402.28	91,563,999.10
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,275,402.28	91,563,999.10
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,842,588.25	45,640,079.41
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,432,814.03	45,923,919.69
六、其他综合收益的税后净额		-3,194,915.04	-15,280,060.93
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,194,915.04	-15,280,060.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,194,915.04	-15,280,060.93
（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		-3,194,915.04	-15,280,060.93
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,080,487.24	76,283,938.17
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		5,647,673.21	30,360,018.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,432,814.03	45,923,919.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.15
（二）稀释每股收益		0.03	0.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



3

会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		761,701,916.80	840,935,444.18
收到的税费返还		32,928,126.04	15,946,779.10
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、58	65,276,238.60	21,983,943.14
经营活动现金流入小计		859,906,281.44	878,866,166.42
购买商品、接受劳务支付的现金		500,742,072.03	531,692,732.89
支付给职工以及为职工支付的现金		104,650,320.95	102,403,195.69
支付的各项税费		59,419,808.34	62,304,078.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、58	73,982,367.77	64,728,223.00
经营活动现金流出小计		738,794,569.09	761,128,230.05
经营活动产生的现金流量净额	附注五、59	121,111,712.35	117,737,936.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		413,068,586.42	288,230,000.00
取得投资收益收到的现金		10,323,583.78	7,504,079.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,129.27	17,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,267,155.56
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		423,444,299.47	297,019,035.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,512,753.83	24,075,218.26
投资支付的现金		392,900,000.00	307,752,762.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、58	444,905.24	
投资活动现金流出小计		414,857,659.07	331,827,980.26
投资活动产生的现金流量净额		8,586,640.40	-34,808,944.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,200,000.00
取得借款收到的现金		518,000,000.00	376,003,483.83
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、58	80,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		598,000,000.00	499,203,483.83
偿还债务支付的现金		496,550,000.00	332,453,483.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,076,003.49	77,775,635.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,798,064.70	55,391,443.34
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、58	123,356,263.92	115,317,954.30
筹资活动现金流出小计		678,982,267.41	525,547,073.40
筹资活动产生的现金流量净额		-80,982,267.41	-26,343,589.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		208,447.71	679,557.78
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、59	48,924,533.05	57,264,959.77
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、59	405,649,032.19	348,384,072.42
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、59	454,573,565.24	405,649,032.19

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	310,593,879.00				262,774,638.06		-255,876,185.61	105,696,777.80	180,019,225.04	603,408,332.29	213,954,014.70	817,362,346.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	310,593,879.00				262,774,638.06		-255,876,185.61	105,696,777.80	180,019,225.04	603,408,332.29	213,954,014.70	817,362,346.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					251,848.28		-3,194,915.04		8,842,388.25	5,899,521.49	-14,320,880.93	-8,427,359.44
（一）综合收益总额							-3,194,915.04		8,842,388.25	5,647,873.21	39,432,814.03	45,080,487.24
（二）股东投入和减少资本					251,848.28					251,848.28	-961,530.43	-709,782.15
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	310,593,879.00				263,026,484.34		-258,871,100.65	105,696,777.80	188,861,613.29	609,307,853.78	199,627,133.77	808,934,987.55



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位：人民币元

项	上期金额														
	归属于母公司股东权益					少数股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	310,593,879.00				263,189,251.97			-242,114,742.68			105,696,777.80	130,359,925.63	567,725,091.72	213,888,614.56	781,613,706.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	310,593,879.00				263,189,251.97			-242,114,742.68			105,696,777.80	130,359,925.63	567,725,091.72	213,888,614.56	781,613,706.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-414,615.91			-13,561,442.93			49,659,299.41	49,659,299.41	35,683,240.57	65,400.14	35,748,640.71
（一）综合收益总额					-414,615.91			-15,280,060.93			45,640,079.41	45,640,079.41	30,390,018.48	45,923,919.89	76,283,938.17
（二）股东投入和减少资本													-414,615.91	2,311,553.39	1,896,937.48
1、股东投入的普通股														2,339,400.00	2,339,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本													-371,384.30	-70,406.87	-441,791.17
3、股份支付计入股东权益的金额					-371,384.30								-43,231.61	42,560.26	-671.35
4、其他					-43,231.61									-48,170,072.94	-48,170,072.94
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转								1,718,618.00				-1,718,618.00			
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益								1,718,618.00				-1,718,618.00			
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	310,593,879.00				262,774,636.06			-255,676,185.61			105,696,777.80	180,019,225.04	603,406,332.29	213,954,014.70	817,362,346.99

（后附财务报表附注是本报务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

2025年12月31日

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		72,550,970.54	61,330,467.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	995,395.90	769.56
应收款项融资			
预付款项		6,948.88	3,000.00
其他应收款	附注十五、2	13,745,840.45	37,092,057.46
存货			
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		725,375.10	
流动资产合计		88,024,530.87	98,426,294.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	832,952,503.43	834,136,114.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,230,007.29	1,350,053.87
固定资产		5,144,729.28	5,274,282.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		339,400.15	259,904.90
使用权资产		656,305.10	2,231,437.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		142,711.50	30,772.59
递延所得税资产		164,076.28	557,859.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		840,629,733.03	843,840,424.65
资产总计		928,654,263.90	942,266,718.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表 (续)

2025年12月31日

金额单位: 人民币元

编制单位: 南京商贸旅游股份有限公司

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		50,037,499.99	270,234,305.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	70,000,000.00
应付账款		62,206,033.96	62,162,546.22
预收款项		85,321.90	68,094.52
合同负债			
应付职工薪酬		5,961,290.50	6,566,728.01
应交税费		292,920.74	1,934,466.20
其他应付款		72,943,000.39	87,776,866.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,928,500.00	16,986,082.60
其他流动负债		477,465.87	461,652.02
流动负债合计		238,932,033.35	516,190,742.01
非流动负债:			
长期借款			52,450,000.00
应付债券		300,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,689,500.00	3,689,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		164,076.28	557,859.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,853,576.28	56,697,359.28
负债合计		542,785,609.63	572,888,101.29
所有者权益:			
股本		310,593,879.00	310,593,879.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		450,004,721.20	449,743,433.47
减: 库存股			
其他综合收益		-19,816,181.06	-19,816,181.06
专项储备			
盈余公积		108,450,144.98	108,450,144.98
未分配利润		-463,363,909.85	-479,592,658.91
所有者权益合计		385,868,654.27	369,378,617.48
负债和所有者权益总计		928,654,263.90	942,266,718.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2025年度

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五、4	3,432,634.22	2,318,230.06
减：营业成本	附注十五、4	197,696.13	325,234.58
税金及附加		435,963.25	463,609.39
销售费用			
管理费用		26,389,261.57	34,507,699.20
研发费用			
财务费用		15,067,778.92	19,943,345.96
其中：利息费用		11,458,024.72	22,988,594.48
利息收入		937,223.45	303,851.49
加：其他收益		100,071.93	290,248.12
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	50,701,493.52	64,750,848.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十五、5	-4,425,219.36	1,590,756.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,083,669.62	6,810,136.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36.78	-319.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,227,206.20	18,929,254.54
加：营业外收入		1,542.86	1,251,342.93
减：营业外支出			11,892.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,228,749.06	20,168,705.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,228,749.06	20,168,705.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,228,749.06	20,168,705.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,228,749.06	20,168,705.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2025年度

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,536,253.56	2,470,018.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		147,210,554.32	151,391,562.32
经营活动现金流入小计		149,746,807.88	153,861,580.70
购买商品、接受劳务支付的现金		77,649.55	325,234.58
支付给职工以及为职工支付的现金		18,675,903.59	21,065,326.04
支付的各项税费		2,050,570.83	609,904.80
支付其他与经营活动有关的现金		140,915,732.27	150,260,254.54
经营活动现金流出小计		161,719,856.24	172,260,719.96
经营活动产生的现金流量净额		-11,973,048.36	-18,399,139.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		411,438.52	8,230,000.00
取得投资收益收到的现金		56,482,479.09	60,004,483.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,498.00	400.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,910,415.61	68,234,883.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		587,109.13	362,591.26
投资支付的现金		5,000,000.00	19,752,762.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,587,109.13	20,115,353.26
投资活动产生的现金流量净额		51,323,306.48	48,119,530.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		420,000,000.00	333,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	433,000,000.00
偿还债务支付的现金		407,750,000.00	280,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,727,828.09	21,128,208.99
支付其他与筹资活动有关的现金		115,645,714.36	123,490,000.00
筹资活动现金流出小计		528,123,542.45	424,868,208.99
筹资活动产生的现金流量净额		-28,123,542.45	8,131,791.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,876.86	4,264.48
五、现金及现金等价物净增加额		11,219,838.81	37,856,446.35
加：期初现金及现金等价物余额		60,401,516.69	22,545,070.34
六、期末现金及现金等价物余额		71,621,355.50	60,401,516.69

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年年末余额			310,593,879.00				449,743,433.47		-19,816,181.06		108,450,144.98	-479,592,658.91	369,376,617.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额			310,593,879.00				449,743,433.47		-19,816,181.06		108,450,144.98	-479,592,658.91	369,376,617.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							261,287.73					16,228,749.06	16,490,036.79
（一）综合收益总额												16,228,749.06	16,228,749.06
（二）股东投入和减少资本							261,287.73						261,287.73
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额							261,287.73						261,287.73
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额			310,593,879.00				450,004,721.20		-19,816,181.06		108,450,144.98	-463,363,909.85	385,868,654.27

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司



法定代表人：

沈颖
3201061246867

主管会计工作负责人：

陈海印
11

会计机构负责人：

周超印

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	310,593,879.00				450,185,224.64			-21,534,799.06		108,450,144.98	-503,780,584.23	343,913,865.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	310,593,879.00				450,185,224.64			-21,534,799.06		108,450,144.98	-503,780,584.23	343,913,865.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-441,791.17		1,718,618.00				24,187,925.32	25,464,752.15
(一) 综合收益总额											20,188,705.32	20,188,705.32
(二) 股东投入和减少资本					-441,791.17							-441,791.17
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					-441,791.17							-441,791.17
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转							1,718,618.00				-1,718,618.00	
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益							1,718,618.00				-1,718,618.00	
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	310,593,879.00				449,743,433.47			-19,816,181.06		108,450,144.98	5,737,838.00	369,378,617.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京商贸旅游股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

企业注册地: 江苏省南京市

组织形式: 股份有限公司

总部地址: 南京市秦淮区小心桥东街18号

南京商贸旅游股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”), 前身为南京纺织品进出口股份有限公司, 于2001年3月6日在上海证券交易所上市, 统一社会信用代码为913201001349674289。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截至2025年12月31日, 公司总股本为31,059.3879万股, 注册资本为31,059.3879万元。目前公司主要业务为旅游和商贸业务。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司业务主要涉及旅游和商贸两大板块。旅游板块主要有水上游览业务、旅行社业务和文旅业务拓展; 商贸板块主要有贸易业务、零售业务和照明生产销售业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折

算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计

入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、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，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取

的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

(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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人信用风险较小的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的前瞻性预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款及合同资产

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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据
组合 1：商品销售业务	依据业务类型确定：商品销售业务
组合 2：旅游服务业务	依据业务类型确定：旅游服务业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

a、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

③ 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括待运和发出商品、库存商品、原材料、包装物及低值易耗品、在产品、委托加工物资等。

(2) 发出的计价方法

存货发出时，存货发出以进仓单号为依据采用个别认定法，个别子公司采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

项 目	确定组合的依据
组合：质保金	依据款项性质确定

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-60	3-5	1.58-4.85
通用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
专用设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期

损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发人员职工薪酬、直接材料费用、折旧费用、水电费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

24、股份支付

股份支付的会计处理方法

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 本公司销售商品收入确认时间（客户取得相关商品的控制权时点）的具体判断标准及计量方法：

国外销售：公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口。公司在同时具备下列条件后确认收入：产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提货单；出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够合理计算。

国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；销售产品的成本能够合理计算。

线上销售：对于线上 B2C 模式销售，客户为商品的最终消费者，销售平台负责将货物配送给客户，本公司根据电子商务平台提供的销售信息于客户取得相关商品控制权时确认收入，并定期和电子商务平台结算销售款项。

(2) 本公司旅游服务业务收入确认时间（客户取得相关服务的控制权时点）的具体判断标准及计量方法：公司在提供的旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游服务收入。

(3) 本公司零售百货业务分为自营模式、联营模式及租赁模式，收入确认时间（客户取得相关商品或服务的控制权时点）的具体判断标准及计量方法：

自营模式：公司自供应商处采购商品后自行发货销售，采用直接收款方式销售货物，为完成货物销售收到货款或取得销售款凭据的当天，按取得销售款总额确认收入的实现。

联营模式：公司与供应商签订合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商自行发货销售，公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

租赁模式：详见本附注三、29“租赁”。

(4) 本公司旅行社旅游服务收入确认时间（客户取得相关商品或服务的控制权时点）的具体判断标准及计量方法：公司在提供的旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游服务收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计

入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（2）政府补助确认时点

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

29、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付

的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③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，以及单项资产全新时价值低于 500 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有

关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 3%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 30%以上，且金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 3%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
超过一年的重要应付账款	占应付账款余额 3%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	占其他应付款余额 3%以上，且金额超过 180 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，公司无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%

企业所得税存在执行不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
南京高新经纬照明股份有限公司、南京金博文化传播有限公司、南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司、南京商旅跨境电商科技有限公司、南京海陌贸易有限公司、羲和日盛(南京)跨境电商有限责任公司、南京新旅投资发展有限公司、南京旅游酒店管理有限公司	20%
香港新达国际投资有限公司、南京商旅跨境(香港)有限公司	16.50%
其他企业	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

财政部、税务局 2023 年 9 月 3 日发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)指出,先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额,子公司南京高新经纬电气有限公司 2025 年度适用该政策。

(2) 所得税

子公司南京高新经纬电气有限公司于 2022 年 11 月 18 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业,证书编号为:GR202232008678,有效期为三年。子公司南京高新经纬电气有限公司 2025 年度适用 25%的企业所得税税率。

2023 年 8 月 2 日,财政部、税务总局发布了《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号),政策规定:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 其他税种

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2025 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日,“本期”指 2025 年度,“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,362.68	85,415.88
银行存款	453,054,870.79	405,192,261.12
其他货币资金	2,978,434.10	9,299,270.24
未到期应收利息	2,615,556.61	3,678,923.82
合 计	458,703,224.18	418,255,871.06

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	上年年末余额
存出投资款	880,423.90	37,334.90
信用证保证金	105.64	112.07
电子支付平台账户资金	653,488.87	334,020.29
其他保证金	1,444,415.69	8,927,802.98
合 计	2,978,434.10	9,299,270.24

注：受限资金情况详见附注五、23“所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品	20,008,270.87	45,050,707.55
合 计	20,008,270.87	45,050,707.55

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,062,306.00	4,397,324.95
商业承兑汇票	500,000.00	1,000,000.00
小 计	1,562,306.00	5,397,324.95
减：坏账准备	3,200.00	6,400.00
合 计	1,559,106.00	5,390,924.95

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,761,979.26	
商业承兑汇票		
合 计	12,761,979.26	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,562,306.00	100.00	3,200.00	0.20	1,559,106.00
其中：组合 1：银行承兑汇票	1,062,306.00	68.00			1,062,306.00
组合 2：商业承兑汇票	500,000.00	32.00	3,200.00	0.64	496,800.00
合 计	1,562,306.00	100.00	3,200.00	0.20	1,559,106.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,397,324.95	100.00	6,400.00	0.12	5,390,924.95
其中：组合 1：银行承兑汇票	4,397,324.95	81.47			4,397,324.95
组合 2：商业承兑汇票	1,000,000.00	18.53	6,400.00	0.64	993,600.00
合 计	5,397,324.95	100.00	6,400.00	0.12	5,390,924.95

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	6,400.00	3,200.00	6,400.00		3,200.00
合 计	6,400.00	3,200.00	6,400.00		3,200.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	150,948,234.26	111,861,085.84
1 至 2 年	6,388,446.69	5,042,097.24
2 至 3 年	2,393,279.27	464,061.44
3 至 4 年	394,569.10	2,515,278.26
4 至 5 年	2,161,264.78	75,084.41
5 年以上	234,949,182.52	238,834,801.12
小 计	397,234,976.62	358,792,408.31
减：坏账准备	240,912,628.65	242,925,678.02
合 计	156,322,347.97	115,866,730.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	99,328,545.44	25.00	97,435,921.63	98.09	1,892,623.81

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	297,906,431.18	75.00	143,476,707.02	48.16	154,429,724.16
其中：组合 1：商品销售业务	291,881,294.29	73.48	143,101,318.51	49.03	148,779,975.78
组合 2：旅游服务业务	6,025,136.89	1.52	375,388.51	6.23	5,649,748.38
合 计	397,234,976.62	—	240,912,628.65	—	156,322,347.97

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	101,661,461.10	28.33	99,078,920.31	97.46	2,582,540.79
按组合计提坏账准备的应收账款	257,130,947.21	71.67	143,846,757.71	55.94	113,284,189.50
其中：组合 1：商品销售业务	255,531,982.34	71.22	143,694,469.81	56.23	111,837,512.53
组合 2：旅游服务业务	1,598,964.87	0.45	152,287.90	9.52	1,446,676.97
合 计	358,792,408.31	—	242,925,678.02	—	115,866,730.29

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1	38,260,957.68	38,260,957.68	100.00	专人海外清收，对方已破产，未取得破产证明
单位 2	18,226,441.52	18,226,441.52	100.00	对方停止经营，催收未果
单位 3	10,603,536.59	10,603,536.59	100.00	预计无法收回
单位 4	5,803,321.27	5,803,321.27	100.00	出口业务纠纷，无财产可偿还，预期收回可能性较小
商场零售在途资金	1,892,623.81			期后已收回
其他零星客户	24,541,664.57	24,541,664.57	100.00	预计无法收回
合 计	99,328,545.44	97,435,921.63	—	—

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1	39,129,733.12	39,129,733.12	100.00	专人海外清收，对方已破产，未取得破产证明
单位 2	18,640,301.64	18,640,301.64	100.00	对方停止经营，催收未果
单位 3	10,603,536.59	10,603,536.59	100.00	预计无法收回
单位 4	5,935,094.84	5,935,094.84	100.00	出口业务纠纷，无财产可偿还，预期收回可能性较小
商场零售在途资金	2,582,540.79			期后已收回
其他零星客户	24,770,254.12	24,770,254.12	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
合计	101,661,461.10	99,078,920.31	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：商品销售业务

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	143,233,529.46	916,694.59	0.64	108,335,976.18	689,636.65	0.64
1 至 2 年	6,261,537.79	947,996.83	15.14	4,461,848.24	763,373.54	17.11
2 至 3 年	2,393,279.27	1,340,954.37	56.03	464,061.44	260,013.62	56.03
3 至 4 年	331,093.10	292,388.32	88.31	2,451,802.26	2,165,186.57	88.31
4 至 5 年	2,161,264.78	2,102,694.51	97.29	75,084.41	73,049.62	97.29
5 年以上	137,500,589.89	137,500,589.89	100.00	139,743,209.81	139,743,209.81	100.00
合计	291,881,294.29	143,101,318.51	49.03	255,531,982.34	143,694,469.81	56.23

②组合 2：旅游服务业务

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,913,149.89	295,657.51	5.00	1,522,817.87	76,140.90	5.00
1 至 2 年	35,840.00	3,584.00	10.00			
3 年以上	76,147.00	76,147.00	100.00	76,147.00	76,147.00	100.00
合计	6,025,136.89	375,388.51	6.23	1,598,964.87	152,287.90	9.52

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商品销售业务	242,773,390.12	-2,236,149.98			240,537,240.14
旅游服务业务	152,287.90	223,100.61			375,388.51
合计	242,925,678.02	-2,013,049.37			240,912,628.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	38,459,858.10	9.68	279,871.02
单位 2	38,260,957.68	9.63	38,260,957.68
单位 3	18,271,494.33	4.60	18,271,494.33
单位 4	18,226,441.52	4.59	18,226,441.52
单位 5	10,603,536.59	2.67	10,603,536.59
合计	123,822,288.22	31.17	85,642,301.14

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移方式
已贴现终止的供应链票据	5,380,000.00	无追索权保理
合计	5,380,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,333,925.30	99.30	55,333,503.70	96.47
1 年以上	317,563.43	0.70	2,026,894.65	3.53
合 计	45,651,488.73	—	57,360,398.35	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	13,582,000.00	29.75
单位 2	12,128,078.54	26.57
单位 3	3,316,251.65	7.26
单位 4	2,984,769.91	6.54
单位 5	1,882,237.88	4.12
合 计	33,893,337.98	74.24

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	10,177,816.40	
其他应收款	80,964,235.09	111,947,963.62
合 计	91,142,051.49	111,947,963.62
减：坏账准备	73,377,480.24	73,724,336.28
合 计	17,764,571.25	38,223,627.34

(1) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	期末余额	上年年末余额
南京金旅融资租赁有限公司	10,142,816.40	
南京安佰盈商贸有限责任公司	35,000.00	
小 计	10,177,816.40	
减：坏账准备		
合 计	10,177,816.40	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,376,432.23	13,930,487.47
1 至 2 年	1,346,349.52	2,264,866.46
2 至 3 年	1,331,412.28	96,894.14
3 至 4 年	37,120.14	154,694.78
4 至 5 年	107,440.78	181,351.34
5 年以上	73,765,480.14	95,319,669.43
小 计	80,964,235.09	111,947,963.62
减：坏账准备	73,377,480.24	73,724,336.28
合 计	7,586,754.85	38,223,627.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	79,338,716.25	110,320,521.03
个人借款	922,882.92	1,039,752.66
其他	702,635.92	587,689.93
小 计	80,964,235.09	111,947,963.62
减：坏账准备	73,377,480.24	73,724,336.28
合 计	7,586,754.85	38,223,627.34

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	695,762.76		73,028,573.52	73,724,336.28
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-320,029.43		-26,826.61	-346,856.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	375,733.33		73,001,746.91	73,377,480.24

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	

商品销售业务	73,721,008.99	-367,616.03			73,353,392.96
旅游服务业务	3,327.29	20,759.99			24,087.28
合计	73,724,336.28	-346,856.04			73,377,480.24

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A PACIFIC CONSTRUCTION & DEVELOPMENTS PTE LTD	预付款转入	6,806,312.40	5 年以上	8.41	6,806,312.40
SAMSUNG CORPORATION	预付款转入	5,786,970.03	5 年以上	7.15	5,786,970.03
江苏华丰投资有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	6.18	5,000,000.00
南京已昇机械有限公司	预付款转入	4,000,000.00	5 年以上	4.94	4,000,000.00
天津开发区津华煤炭运销有限公司	预付款转入	3,926,125.16	5 年以上	4.85	3,926,125.16
合计	—	25,519,407.59	—	31.53	25,519,407.59

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
待运和发出商品	12,032,788.02		12,032,788.02
库存商品	45,621,771.50	14,442,154.16	31,179,617.34
原材料	10,911,535.44	6,367,803.65	4,543,731.79
在产品	248,230.03		248,230.03
包装物及低值易耗品	63,372.51	50,815.04	12,557.47
委托加工物资	6,802.94		6,802.94
合计	68,884,500.44	20,860,772.85	48,023,727.59

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
待运和发出商品	13,846,027.25	10,956.48	13,835,070.77
库存商品	44,885,013.03	12,858,973.67	32,026,039.36
原材料	13,344,669.44	3,855,572.68	9,489,096.76
在产品	7,439.14		7,439.14
包装物及低值易耗品	264,412.25	214,582.71	49,829.54
委托加工物资	6,802.94		6,802.94

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	72,354,364.05	16,940,085.54	55,414,278.51

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
待运和发出商品	10,956.48			10,956.48		
库存商品	12,858,973.67	1,730,597.67		147,417.18		14,442,154.16
原材料	3,855,572.68	2,699,297.87		187,066.90		6,367,803.65
包装物及低值易耗品	214,582.71	6,148.80		169,916.47		50,815.04
合 计	16,940,085.54	4,436,044.34		515,357.03		20,860,772.85

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,184,889.41	109,244.47	2,075,644.94
合 计	2,184,889.41	109,244.47	2,075,644.94

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,683,697.16	84,184.86	1,599,512.30
合 计	1,683,697.16	84,184.86	1,599,512.30

(2) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
质保金	84,184.86	25,059.61			109,244.47
合 计	84,184.86	25,059.61			109,244.47

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,276,441.98	1,159,510.67	详见附注五、11 附注“长期应收款”
合 计	1,276,441.98	1,159,510.67	

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
应收出口退税	4,040,720.69	2,908,168.93
待抵扣进项税	1,852,100.70	1,334,948.35
应收预计退货成本		44,147.03

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴关税	366,683.53	417,059.25
预缴所得税		3,931.17
合 计	6,259,504.92	4,708,254.73

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,708,981.24	81,269.45	2,627,711.79	3,360,311.89	100,809.36	3,259,502.53	4.2%-4.75%
减：一年以内到期（附注五、9）	1,276,441.98		1,276,441.98	1,159,510.67		1,159,510.67	
合 计	1,432,539.26	81,269.45	1,351,269.81	2,200,801.22	100,809.36	2,099,991.86	—

(2) 长期应收款坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款销售商品	100,809.36	-19,539.91				81,269.45
合计	100,809.36	-19,539.91				81,269.45

12、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
朗诗集团股份有限公司						
上海骊寓商业管理有限公司						
上海青禄养老服务有限公司						
南京南泰国际展览中心有限公司	395,743,377.22			-4,379,218.67		
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	2,485,230.14			2,400.63		
南京南纺英致连商贸有限公司	722,477.51			10,523.83		
南京安佰盈商贸有限责任公司	1,283,257.19			730,023.95		
南京金旅融资租赁有限公司	81,938,236.59			14,242,307.16		
马鞍山市江东水上旅游有限公司				124,449.88		
江苏万有低空飞行有限公司		2,500,000.00		-699,903.97		
合 计	482,172,578.65	2,500,000.00		10,030,582.81		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	--------	------	----------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
朗诗集团股份有限公司					
上海骊寓商业管理有限公司					
上海青禄养老服务股份有限公司					
南京南泰国际展览中心有限公司	1,529,391.69			389,834,766.86	
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	29,208.87			2,458,421.90	
南京南纺英致连商贸有限公司				733,001.34	
南京安佰盈商贸有限责任公司	35,000.00			1,978,281.14	
南京金旅融资租赁有限公司	17,395,434.41			78,785,109.34	
马鞍山市江东水上旅游有限公司			971,069.88	1,095,519.76	
江苏万有低空飞行有限公司				1,800,096.03	
合 计	18,989,034.97		971,069.88	476,685,196.37	

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
朗诗绿色管理有限公司		3,194,915.04
合 计		3,194,915.04

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
朗诗绿色管理有限公司	-3,194,915.04	-239,054,919.59		不以出售为目的
合 计	-3,194,915.04	-239,054,919.59		

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	25,243,848.93	25,243,848.93
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	25,243,848.93	25,243,848.93

项 目	房屋、建筑物	合 计
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	20,597,304.77	20,597,304.77
2、本期增加金额	664,965.50	664,965.50
(1) 计提或摊销	664,965.50	664,965.50
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	21,262,270.27	21,262,270.27
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,981,578.66	3,981,578.66
2、上年年末账面价值	4,646,544.16	4,646,544.16

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京高新经纬照明股份有限公司综合楼	2,751,571.37	产权证尚在办理中
高新技术开发区 028 栋 4、5 层房产	207,875.00	产权证尚在办理中

15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	119,297,359.31	115,696,234.38
固定资产清理		
减：减值准备	37,121,483.44	36,815,807.26
合 计	82,175,875.87	78,880,427.12

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	71,823,378.31	20,421,010.57	171,409,107.07	1,733,001.51	265,386,497.46
2、本期增加金额		775,857.70	16,197,200.00	274,703.35	17,247,761.05
(1) 购置		775,857.70	16,197,200.00	274,703.35	17,247,761.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	1,167,064.71	174,954.73	4,035,931.74	160,587.94	5,538,539.12

项 目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废		58,952.75	2,099,623.54	160,587.94	2,319,164.23
(2) 其他减少	1,167,064.71	116,001.98	1,936,308.20		3,219,374.89
4、期末余额	70,656,313.60	21,021,913.54	183,570,375.33	1,847,116.92	277,095,719.39
二、累计折旧					
1、上年年末余额	45,328,669.65	16,642,262.59	86,101,599.41	1,617,731.43	149,690,263.08
2、本期增加金额	2,457,201.05	993,554.26	7,808,239.03	94,157.92	11,353,152.26
(1) 计提	2,457,201.05	993,554.26	7,808,239.03	94,157.92	11,353,152.26
3、本期减少金额	244,866.17	166,329.68	2,681,300.87	152,558.54	3,245,055.26
(1) 处置或报废		54,650.90	1,735,340.09	152,558.54	1,942,549.53
(2) 其他减少	244,866.17	111,678.78	945,960.78		1,302,505.73
4、期末余额	47,541,004.53	17,469,487.17	91,228,537.57	1,559,330.81	157,798,360.08
三、减值准备					
1、上年年末余额		310,968.64	36,504,838.62		36,815,807.26
2、本期增加金额			333,053.71		333,053.71
(1) 计提			333,053.71		333,053.71
3、本期减少金额			27,377.53		27,377.53
(1) 处置或报废			27,377.53		27,377.53
4、期末余额		310,968.64	36,810,514.80		37,121,483.44
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,115,309.07	3,241,457.73	55,531,322.96	287,786.11	82,175,875.87
2、上年年末账面价值	26,494,708.66	3,467,779.34	48,802,669.04	115,270.08	78,880,427.12

②未办妥产权证书的固定资产情况：无。

③2025 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 121,496,261.02 元。

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		155,680.00
合 计		155,680.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

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

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
东五华里北延线亮化	1,500.00	155,680.00	9,365,070.81		9,520,750.81	

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
提升						
合计	1,500.00	155,680.00	9,365,070.81		9,520,750.81	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
东五华里北延线亮化提升	80.67	100.00				自筹
合计	—	—	—	—	—	—

注: 其他减少系完工转入长期待摊费用。

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	143,528,205.48		143,528,205.48
2、本年增加金额		530,955.75	530,955.75
3、本年减少金额			
4、年末余额	143,528,205.48	530,955.75	144,059,161.23
二、累计折旧			
1、上年年末余额	40,664,731.62		40,664,731.62
2、本年增加金额	8,515,281.48	153,387.22	8,668,668.70
(1) 计提	8,515,281.48	153,387.22	8,668,668.70
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	49,180,013.10	153,387.22	49,333,400.32
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	94,348,192.38	377,568.53	94,725,760.91
2、上年年末账面价值	102,863,473.86		102,863,473.86

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	水上游览线特许经营权	影片著作权	合计
----	-------	------	------------	-------	----

项目	土地使用权	办公软件	水上游览线 特许经营权	影片著作权	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	8,284,316.81	3,223,684.64	306,540,000.00	4,528,301.89	322,576,303.34
2、本期增加金额		468,042.45			468,042.45
(1) 购置		468,042.45			468,042.45
3、本期减少金额		12,000.00			12,000.00
(1) 处置		12,000.00			12,000.00
4、期末余额	8,284,316.81	3,679,727.09	306,540,000.00	4,528,301.89	323,032,345.79
二、累计摊销					
1、上年年末余额	1,643,951.22	2,103,002.62	87,448,958.87	266,370.72	91,462,283.43
2、本期增加金额	145,280.16	273,810.76	17,433,554.50	532,741.44	18,385,386.86
(1) 计提	145,280.16	273,810.76	17,433,554.50	532,741.44	18,385,386.86
3、本期减少金额		7,948.39			7,948.39
(1) 处置		7,948.39			7,948.39
4、期末余额	1,789,231.38	2,368,864.99	104,882,513.37	799,112.16	109,839,721.90
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,495,085.43	1,310,862.10	201,657,486.63	3,729,189.73	213,192,623.89
2、上年年末账面价值	6,640,365.59	1,120,682.02	219,091,041.13	4,261,931.17	231,114,019.91

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
南京高新经纬电气有限公司	2,359,751.89					2,359,751.89
南京秦淮风光旅游股份有限公司	79,749,259.59					79,749,259.59
南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司	1,353,099.42					1,353,099.42
合 计	83,462,110.90					83,462,110.90

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------------	--------	------	------	------

		计提	其他	处置	其他	
南京高新经纬电气有限公司	2,359,751.89					2,359,751.89
南京秦淮风光旅游股份有限公司	16,048,190.94					16,048,190.94
南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司		1,353,099.42				1,353,099.42
合计	18,407,942.83	1,353,099.42				19,761,042.25

(3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京秦淮风光旅游股份有限公司	主营业务经营性资产形成的资产组,包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等经营资产	旅游服务(主营业务)	是
南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司	主营业务经营性资产形成的资产组,包括营运资金、无形资产等经营资产	旅游服务(主营业务)	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值(含商誉)	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据
南京秦淮风光旅游股份有限公司	400,874,782.62	770,573,968.80		5年	2026至2030年收入增长率:1.75%、1.59%、1.43%、1.28%、1.16%; 税前折现率:14.39%	收入增长率:根据业务协议、发展规划、经营趋势和市场竞争等因素综合分析,对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。 折现率:反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均资本成本。
南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司	6,365,502.42	4,963,351.77	1,353,099.42	5年	2026至2030年收入增长率:0.19%、13.33%、5.88%、5.56%、5.26%; 税前折现率:10.42%	收入增长率:根据业务协议、发展规划、经营趋势和市场竞争等因素综合分析,对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。 折现率:反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均资本成本。

续表:

项目	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南京秦淮风光旅游股份有限公司	收入增长率:0%; 税前折现率:14.39%	公司稳定期经营收入、折现率与预测期最后一期一致。
南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司	收入增长率:0%; 税前折现率:10.42%	公司稳定期经营收入、折现率与预测期最后一期一致。

注1:上述南京秦淮风光旅游股份有限公司与商誉相关资产组预计未来现金流量现值(可回收金额)利用了中京民信(北京)资产评估有限公司2026年3月22日出具的《南京商贸旅游股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及

的南京秦淮风光旅游股份有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》京信评报字（2026）第 330 号的评估结果。根据南京秦淮风光旅游股份有限公司的业务协议、发展规划、经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。2026-2030 年营业收入增长率 1.75%、1.59%、1.43%、1.28%、1.16%，2030 年后进入稳定增长期，稳定期内营业收入增长率为 0。折现率（税前加权平均资本成本）为 14.39%。

注 2：根据南旅海外国际旅行社（江苏）有限公司的业务协议、发展规划、经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。2026-2030 年营业收入增长率为 0.19%、13.33%、5.88%、5.56%、5.26%，2030 年后进入稳定增长期，稳定期内营业收入增长率为 0。折现率（税前加权平均资本成本）为 10.42%。

20、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产改良摊销	53,395,315.00	9,662,079.64	10,605,094.89	131.56	52,452,168.19
船用电瓶	1,924,914.84	1,160,382.00	734,992.36	77,997.50	2,272,306.98
合计	55,320,229.84	10,822,461.64	11,340,087.25	78,129.06	54,724,475.17

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,789,996.00	3,673,719.94	9,145,525.93	1,526,341.29
销售退回			37,773.37	5,666.01
可弥补的亏损	16,551,026.70	4,137,756.68	16,551,026.70	2,483,052.87
内部未实现利润抵销而确认的递延所得税资产	3,174,558.78	699,412.30		
租赁暂时性差异	111,001,535.98	27,674,870.30	117,508,535.18	29,377,133.80
合计	145,517,117.46	36,185,759.22	143,242,861.18	33,392,193.97

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的估值	8,270.87	2,067.71	50,707.55	12,676.88
非同一控制企业合并资产评估增值	215,332,677.91	53,833,169.48	232,719,548.20	58,179,887.05
租赁暂时性差异	94,725,760.91	23,605,926.53	102,863,473.86	25,715,868.47
分期收款销售形成	661,928.07	165,482.02	467,742.80	70,161.42
固定资产加速折旧	3,530,496.64	882,624.16	5,367,406.56	1,341,851.64
合计	314,259,134.40	78,489,269.90	341,468,878.97	85,320,445.46

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	384,484,848.20	364,583,417.28
可弥补的亏损	150,581,898.52	185,306,721.28

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	535,066,746.72	549,890,138.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年度		48,597,708.51	
2026 年度	53,280,799.00	53,754,449.33	
2027 年度	1,160,981.25	1,862,016.79	
2028 年度	37,118,982.62	37,118,982.62	
2029 年度	45,178,112.12	43,973,564.03	
2030 年度	13,843,023.53		
合 计	150,581,898.52	185,306,721.28	

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
大额存单本金及利息	2,413,106.30	
预付长期资产购置款		4,835,500.00
合 计	2,413,106.30	4,835,500.00

23、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,514,102.33	保证金等
固定资产	6,594,400.15	抵押担保（注 1）
无形资产	3,068,515.93	抵押担保（注 1）
合 计	11,177,018.41	

注 1：子公司南京南纺进出口有限公司与广发银行股份有限公司南京分行签订最高额抵押合同，以宁房权证浦初字第 330140 号房产及宁浦国用（2011）第 09552P 号土地进行抵押为其自身银行授信提供担保，截至 2025 年 12 月 31 日，该授信仍然存续，抵押尚未解除。抵押到期日为 2026 年 4 月 16 日。

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		80,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	210,000,000.00
未到期的应付利息	68,930.56	256,722.23
合 计	95,068,930.56	295,256,722.23

注：

①截至 2025 年 12 月 31 日，公司向中国工商银行股份有限公司城东支行借款 5,000.00 万元，为信用借款；

②截至 2025 年 12 月 31 日，子公司南京高新经纬电气有限公司向中国建设银行股份有限公司南

京玄武支行借款 1,000.00 万元，为信用借款：

③截至 2025 年 12 月 31 日，子公司南京南纺进出口有限公司向中国民生银行股份有限公司南京城东支行借款 1500.00 万元，由南京商贸旅游股份有限公司提供连带责任担保；

④截至 2025 年 12 月 31 日，子公司南京南纺进出口有限公司向苏州银行股份有限公司借款 1,000.00 万元，向交通银行股份有限公司江苏省分行借款 1,000.00 万元，均为信用借款。

25、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,999,999.18	1,128,547.64
商业承兑汇票	53,000,000.00	88,500,000.00
已承兑未到期国内信用证	16,141,995.70	10,000,000.00
合 计	75,141,994.88	99,628,547.64

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	125,062,410.26	109,267,014.85
1 年以上	71,657,002.08	73,700,689.10
合 计	196,719,412.34	182,967,703.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额
单位 1	10,638,507.32
单位 2	6,957,293.59
合 计	17,595,800.91

27、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	275,321.90	253,094.52
合 计	275,321.90	253,094.52

28、合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	15,482,685.12	16,714,404.21
1 年以上	2,663,419.11	2,383,887.14
合 计	18,146,104.23	19,098,291.35

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,016,643.83	90,490,157.02	91,669,245.62	22,837,555.23
二、离职后福利-设定提存计划		11,708,140.48	11,708,140.48	
三、辞退福利		1,417,447.68	1,417,447.68	
合 计	24,016,643.83	103,615,745.18	104,794,833.78	22,837,555.23

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,327,045.46	73,948,473.82	75,300,613.32	21,974,905.96
2、职工福利费		3,586,467.54	3,421,215.19	165,252.35
3、社会保险费		7,180,569.15	7,180,569.15	
其中：医疗保险费		4,476,984.04	4,476,984.04	
工伤保险费		565,199.98	565,199.98	
生育保险费		2,138,385.13	2,138,385.13	
4、住房公积金		4,699,221.46	4,699,221.46	
5、工会经费和职工教育经费	689,598.37	1,075,425.05	1,067,626.50	697,396.92
合 计	24,016,643.83	90,490,157.02	91,669,245.62	22,837,555.23

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,259,203.58	10,259,203.58	
2、失业保险费		378,785.01	378,785.01	
3、企业年金缴费		1,070,151.89	1,070,151.89	
合 计		11,708,140.48	11,708,140.48	

30、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,790,874.88	4,687,829.01
消费税	303,350.50	394,503.82
企业所得税	3,742,118.59	6,499,008.24
城市维护建设税	144,079.11	240,648.16
房产税	164,955.26	146,644.30
土地使用税	34,902.48	34,966.68
个人所得税	104,211.26	130,516.39
教育费附加	102,913.61	171,891.26
其他税费	246,211.71	263,515.50
合 计	6,633,617.40	12,569,523.36

31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	5,390,000.00	5,390,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	54,591,131.21	62,132,837.18
合 计	59,981,131.21	67,522,837.18

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		
子公司应付少数股东股利	5,390,000.00	5,390,000.00
合 计	5,390,000.00	5,390,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来	38,318,786.13	44,614,856.76
个人往来	2,765,002.08	2,523,866.10
其他	13,507,343.00	14,994,114.32
合 计	54,591,131.21	62,132,837.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海骊寓商业管理有限公司	2,619,530.00	股权出资款，已认缴尚未实缴
上海青禄养老服务有限公司	2,619,530.00	股权出资款，已认缴尚未实缴
单位 1	2,272,388.65	长期挂账预收款转入
单位 2	1,825,325.60	长期挂账预收款转入
合 计	9,336,774.25	—

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注五、34）		15,500,000.00
一年内到期的应付债券未到期利息（附注五、35）	6,928,500.00	
一年内到期的租赁负债（附注五、36）	5,591,939.29	6,925,307.91
长期借款未到期的应付利息		80,010.42
合 计	12,520,439.29	22,505,318.33

33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
水电物业管理费等	660,582.76	755,108.60
佣金	1,346,863.95	1,107,198.01
预收款项包含的预收增值税	1,426,609.09	1,606,674.03
应付预计退货款		81,920.40
合 计	3,434,055.80	3,550,901.04

34、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押+保证借款		25,000,000.00
信用借款		42,750,000.00
票据贴现		1,000,000.00
保证借款		9,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）		15,500,000.00
合 计		63,050,000.00

35、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
应付债券	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
南京商贸旅游股份有限公司 2025 年度第一期中期票据	100.00	2.98%	2025-3-26	3 年	300,000,000.00	
小 计	/	/	/	/	300,000,000.00	
减：一年内到期部分期末余额（附注五、32）						
合 计	/	/	/	/	300,000,000.0	

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
南京商贸旅游股份有限公司 2025 年度第一期中期票据	300,000,000.00	6,928,500.00			306,928,500.00
小 计	300,000,000.00	6,928,500.00			306,928,500.00
减：一年内到期部分期末余额（附注五、32）		6,928,500.00			6,928,500.00
合 计	300,000,000.00				300,000,000.00

36、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	150,325,379.11	162,130,714.33
减：未确认融资费用	39,824,716.83	45,237,743.99

项 目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	5,591,939.29	6,925,307.99
合 计	104,908,722.99	109,967,662.35

37、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,689,500.00	3,689,500.00
专项应付款		
合 计	3,689,500.00	3,689,500.00

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
单位 1	3,689,500.00	3,689,500.00
合 计	3,689,500.00	3,689,500.00

38、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	310,593,879.00						310,593,879.00

39、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	211,310,527.93			211,310,527.93
其他资本公积	51,464,108.13	251,848.28		51,715,956.41
合 计	262,774,636.06	251,848.28		263,026,484.34

40、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-235,860,004.55	-3,194,915.04			-3,194,915.04		-239,054,919.59
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-235,860,004.55	-3,194,915.04			-3,194,915.04		-239,054,919.59
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,816,181.06						-19,816,181.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-19,816,181.06						-19,816,181.06

项目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-255,676,185.61	-3,194,915.04			-3,194,915.04		-258,871,100.65

41、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,696,777.80			105,696,777.80
合计	105,696,777.80			105,696,777.80

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	180,019,225.04	130,359,925.63
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	180,019,225.04	130,359,925.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,842,588.25	45,640,079.41
其他		4,019,220.00
期末未分配利润	188,861,813.29	180,019,225.04

43、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	709,090,843.92	529,009,760.38	738,516,245.70	552,631,500.06
其他业务	35,653,519.78	5,403,066.87	37,896,161.60	4,696,306.64
合计	744,744,363.70	534,412,827.25	776,412,407.30	557,327,806.70

(2) 主营业务收入及成本分解信息

业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
进出口贸易	224,211,269.84	207,253,835.87	194,828,471.45	190,650,933.57
国内贸易	69,339,206.09	66,047,221.91	104,092,627.44	100,044,721.72
旅游服务	281,307,118.45	160,593,502.49	280,286,863.92	152,270,159.47
零售百货	36,504,876.44	19,674,201.36	59,623,317.95	32,134,049.95
照明销售	97,728,373.10	75,440,998.75	99,684,964.94	77,531,635.35
合计	709,090,843.92	529,009,760.38	738,516,245.70	552,631,500.06

(3) 其他

本期公司对照企业会计准则的相关要求，对子公司零售百货业务进行了全面梳理与核查，核查后公司基于谨慎性原则将部分业务的收入确认方法由总额法调整为净额法，累计影响收入金额

1,590.38 万元，占比很小，且对公司利润没有影响。根据《企业会计准则应用指南汇编 2024》第二十九章“不重要的前期差错的会计处理”的相关规定，企业不需要调整财务报表相关项目的期初数，但应当调整发现当期与前期相同的相关项目。公司在发现前期差错的当期，即本报告期进行调整确认，调减主营业务收入 1,590.38 万元、调减主营业务成本 1,590.38 万元。

44、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	3,690,923.67	4,704,658.44
城市维护建设税	1,347,436.66	1,364,175.05
教育费附加	897,018.38	974,478.18
房产税	636,860.73	661,832.58
土地使用税	140,139.22	141,817.50
印花税	545,163.50	593,201.19
其他	8,128.89	4,588.14
合 计	7,265,671.05	8,444,751.08

45、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,144,348.31	11,933,025.58
检验费	1,101,049.44	788,070.36
差旅费	292,046.35	569,844.96
招待费	126,635.96	254,576.62
办公费	715,496.69	750,873.74
咨询服务费	211,530.62	182,135.88
海外平台费	12,270,049.38	
宣传广告费	3,110,487.76	2,933,281.84
保险费	14,275.78	82,294.16
保洁费	1,404,265.01	1,502,167.91
服务费	7,869,929.95	9,371,764.96
水电费	1,071,005.50	1,448,651.77
佣金	159,932.87	110,352.24
其他	1,058,554.16	1,084,573.31
合 计	43,549,607.78	31,011,613.33

46、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	44,893,857.18	45,995,891.95
折旧费	5,970,456.98	7,704,976.60
办公费	411,434.37	460,337.30
劳务费	253,000.00	300,000.00
无形资产摊销	275,456.02	191,261.43

项 目	本期金额	上期金额
审计咨询及顾问费	5,220,809.77	9,035,093.80
水电及物业管理费	1,047,919.49	950,050.42
业务招待费	89,644.34	139,898.08
服务费	2,749,990.43	2,669,161.52
维修费	315,362.87	368,550.48
差旅费	189,030.43	248,685.99
通讯费	231,498.07	275,637.89
长期待摊费用摊销	972,886.12	949,274.91
租赁费	580,387.96	575,607.34
安全生产费	728,908.49	730,956.11
股权激励费用	261,287.73	-441,791.17
其他	2,684,867.04	2,038,116.02
合 计	66,876,797.29	72,191,708.67

47、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	4,479,397.40	4,223,581.96
直接材料	2,316,659.86	2,574,406.20
折旧	230,414.25	208,933.31
水电费	103,131.14	124,624.02
其他	338,421.15	268,321.99
合 计	7,468,023.80	7,399,867.48

48、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	18,441,028.54	29,809,053.38
减：利息收入	4,095,080.29	4,836,553.24
汇兑损益	4,919,320.32	-3,530,240.33
手续费支出	1,838,831.03	2,017,971.50
合 计	21,104,099.60	23,460,231.31

49、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,075,236.26	1,564,447.32	665,153.21
代扣个人所得税手续费返还	36,292.68	21,140.38	
合 计	1,111,528.94	1,585,587.70	665,153.21

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	338,942.00	306,998.94	与收益相关
增值税加计扣除	410,083.05	619,538.60	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
信保补贴	88,500.00		与收益相关
增值税减免	11,331.19		与收益相关
旅游发展基金补助-南京市秦淮区文化和旅游局	200,000.00		与收益相关
缴纳文化事业建设费税收减免	1,462.50		与收益相关
2022 年度认定高企奖励资金-南京江北新区产业技术研创园		70,000.00	与收益相关
社保补贴	24,917.52	215,001.28	与收益相关
展会补贴		20,708.50	与收益相关
培训补贴		316,800.00	与收益相关
其他		15,400.00	与收益相关
合计	1,075,236.26	1,564,447.32	

50、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,030,582.81	9,637,708.74
处置长期股权投资产生的投资收益	28,950.91	16,424,626.53
理财产品投资收益	1,443,099.82	601,799.19
合 计	11,502,633.54	26,664,134.46

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	22,670.23	704,268.87
合 计	22,670.23	704,268.87

52、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	2,013,049.37	-2,841,566.64
其他应收款信用减值损失	346,856.04	21,866,874.41
长期应收款信用减值损失	19,539.91	10,691.99
应收票据信用减值损失	3,200.00	-6,400.00
合 计	2,382,645.32	19,029,599.76

53、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-1,353,099.42	
合同资产减值损失	-25,059.61	70,980.14
存货跌价损失	-4,436,044.34	-790,027.40
固定资产减值损失	-333,053.71	-559,965.35
合 计	-6,147,257.08	-1,279,012.61

54、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	24,565.91	-210,659.69	24,565.91
合 计	24,565.91	-210,659.69	24,565.91

55、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,000.00	50,000.00	5,000.00
违约金收入	34,850.86	1,324,822.83	34,850.86
其他	46,742.79	69,140.68	46,742.79
合 计	86,593.65	1,443,963.51	86,593.65

56、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
非流动资产损坏报废损失	362,837.68	725,382.81	362,837.68
罚款及滞纳金	54,942.12	89,464.56	54,942.12
其他	44,603.77	2,461.73	44,603.77
合 计	467,383.57	822,309.10	467,383.57

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,932,672.40	36,534,007.40
递延所得税费用	-9,624,740.81	-4,406,004.87
合 计	24,307,931.59	32,128,002.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	72,583,333.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,145,833.47
子公司适用不同税率的影响	539,158.36
调整以前期间所得税的影响	-265,271.91
非应税收入的影响	-1,413,155.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,452,987.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,051.78
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,381,394.70
研发费用加计扣除的影响	-1,787,431.81
税率变动对所得税的影响	-2,374,350.74
其他影响	663,819.27
所得税费用	24,307,931.59

58、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行利息收入	5,347,908.38	2,339,601.00
政府补助	695,490.20	1,016,049.10
赔偿款	31,373,258.94	
收到的代销商品款	11,514,897.39	11,806,363.44
往来款及保证金、押金等其他	16,344,683.69	6,821,929.60
合 计	65,276,238.60	21,983,943.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用、销售费用、研发费用等付现	40,805,556.63	40,654,659.07
银行手续费等支出	1,745,030.95	2,017,971.50
支付的代销商品款	17,421,739.77	19,103,948.09
往来款及保证金、押金等其他	14,010,040.42	2,951,644.34
合 计	73,982,367.77	64,728,223.00

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司支付的现金	444,905.24	
合 计	444,905.24	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现款	80,000,000.00	120,000,000.00
合 计	80,000,000.00	120,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现款	110,000,000.00	102,074,104.30
租赁付款额	13,356,263.92	13,243,850.00
合 计	123,356,263.92	115,317,954.30

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,275,402.28	91,563,999.10
加：资产减值准备	6,147,257.08	1,279,012.61
信用减值损失	-2,382,645.32	-19,029,599.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,018,117.76	12,628,841.29

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	8,668,668.70	8,515,272.48
无形资产摊销	18,385,386.86	18,010,189.56
长期待摊费用摊销	11,340,087.25	9,002,958.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,565.91	210,659.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	362,837.68	722,393.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,670.23	-704,268.87
财务费用（收益以“-”号填列）	18,441,028.54	26,278,813.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,502,633.54	-26,664,134.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,793,565.25	475,152.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,831,175.56	-4,881,157.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,954,506.58	-11,408,490.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,271,157.09	18,413,635.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,543,230.60	-6,233,548.04
其他	261,287.74	-441,791.17
经营活动产生的现金流量净额	121,111,712.35	117,737,936.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	454,573,565.24	405,649,032.19
减：现金的上年年末余额	405,649,032.19	348,384,072.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	48,924,533.05	57,264,959.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	454,573,565.24	405,649,032.19
其中：库存现金	54,362.68	85,415.88
可随时用于支付的银行存款	453,054,870.79	405,192,261.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,464,331.77	371,355.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	454,573,565.24	405,649,032.19

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,417,251.98	7.0288	38,076,780.72
欧元	276,687.96	8.2355	2,278,663.69
港元	2,063,372.49	0.90322	1,863,679.30
英镑	0.90	9.4346	8.49
加元	44,786.74	5.1142	229,048.35
应收账款			
其中：美元	30,617,072.73	7.0288	215,201,280.80
欧元	96,905.58	8.2355	798,065.90
加元	61,859.04	5.1142	316,359.50
港币	155,564.35	0.90322	140,508.83
其他应收款			
其中：美元	3,054,519.18	7.0288	21,469,604.41
英镑	1,662.60	9.4346	15,685.97
应付账款			
其中：美元	418,064.12	7.0288	2,938,489.09
欧元			
其他应付款			
其中：美元	1,812,001.88	7.0288	12,736,198.81
英镑	3,073.27	9.4346	28,995.07
欧元	164,481.40	8.2355	1,354,586.57
港币	258,752.27	0.90322	233,710.23
澳币	3,099.45	4.6892	14,533.94

61、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、17、36。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	5,465,591.84
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	615,611.46
短期租赁费用（适用简化处理）	主营业务成本	1,011,209.62
短期租赁费用（适用简化处理）	其他业务成本	16,260.89

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	13,356,263.92
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,747,815.18
合 计	—	15,104,079.10

(2) 本公司作为出租人

① 计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	21,318,559.77

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	7,468,023.80	7,399,867.48
合 计	7,468,023.80	7,399,867.48

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	4,479,397.40	4,223,581.96
直接材料	2,316,659.86	2,574,406.20
折旧	230,414.25	208,933.31
水电费	103,131.14	124,624.02
其他	338,421.15	268,321.99
合 计	7,468,023.80	7,399,867.48

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南京新旅投资发展有 限公司	5200 万 人民币	南京	南京市秦淮区小心桥东 街 18 号一楼西侧	旅游投资	100.00		设立或投 资
南京高新经纬电气有 限公司	5000 万 人民币	南京	南京市高新开发区新科 二路 30 号	制造业	100.00		设立或投 资
羲和日盛（南京）跨 境电商有限责任公司	100 万人 人民币	南京	南京市中国(江苏)自由 贸易试验区南京片区浦 滨路 150 号 26 幢 2301	贸易		100.00	设立或投 资
南京高新经纬照明股 份有限公司	2500 万 人民币	南京	南京市高新开发区新科 二路 30 号	制造业		80.00	设立或投 资
南京海陌贸易有限公 司	500 万人 人民币	南京	南京市高新开发区新科 二路 30 号二楼 2004 室	商业销售	100.00		设立或投 资

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
HONG KONG NEWDAWN INTERNATIONAL CO., LIMITED	10 万港 币	香港	香港旺角花园街 2-16 号 好景商业中心 10 楼 1007 室	贸易	100.00		设立或投 资
南京南纺进出口有限 公司	5000 万 人民币	南京	南京市鼓楼区云南北路 77 号	贸易	100.00		设立或投 资
南京秦淮风光旅游股 份有限公司	5092.1659 万 人民币	南京	南京市秦淮区瞻园路 11 号 7022 室	旅游业	51.00		非同一控 制下企业 并购
南京旅游酒店管理有 限公司	6000 万 人民币	南京	南京市秦淮区小心桥东 街 18 号	商务服务	100.00		设立或投 资
南京商旅跨境（香港） 有限公司	20 万港 币	南京	香港湾仔骆克道 300 号 浙江兴业大厦 20 楼 A 室	贸易		100.00	设立或投 资
南京金博文化传播有 限公司	1800 万 人民币	南京	南京市鼓楼区云南北路 77 号	旅游业		67.57	设立或投 资
南京南商商业运营管 理有限责任公司	5000 万 人民币	南京	南京市玄武区龙蟠路 1 号	商贸服务	51.00		同一控制 下企业合 并
南旅海国际旅行社 （江苏）有限公司	1000 万 人民币	南京	南京市秦淮区普天路 1 号 5 幢 A1 号楼 4 层 408 室	旅游业	100.00		非同一控 制下企业 并购
南京商旅跨境电商科 技有限公司	1000 万 人民币	南京	南京市鼓楼区郑和中路 116 号南京长江国际航 运中心 C 栋 506-16 室	贸易	80.00		设立或投 资

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2025 年 5 月，公司新设南京旅游酒店管理有限公司，注册资本人民币 6,000 万元，持股 100.00%。

(2) 2025 年 6 月，公司控股子公司南京商旅跨境电商科技有限公司新设南京商旅跨境（香港）有限公司，注册资本港币 20 万元，持股 100.00%。

(3) 根据公司与子公司南京秦淮风光旅游股份有限公司、马鞍山市艾客文化创意有限公司签订的《产权交易合同》，公司将其持有的马鞍山市江东水上旅游有限公司的 10%股权转让给南京秦淮风光旅游股份有限公司，将其持有的马鞍山市江东水上旅游有限公司的 2%股权转让给马鞍山市艾客文化创意有限公司。股权转让后，公司对马鞍山市江东水上旅游有限公司丧失控制权，自 2025 年 10 月 24 日起，不再纳入本公司合并范围。

3、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
南京秦淮风光旅游股份有限公司	49.00	39,739,791.62	47,408,064.53	175,254,703.12
南京南商商业运营管理有限 责任 公司	49.00	791,092.63	5,390,000.00	43,058,943.32

(3) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京秦淮风光旅游股份有限公司	152,265,798.98	63,755,752.06	216,021,551.04	19,983,835.91	2,067.72	19,985,903.63
南京南商商业运营管理有限责任公司	137,697,174.87	167,389,027.12	305,086,201.99	88,511,966.86	128,698,840.60	217,210,807.46

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京秦淮风光旅游股份有限公司	171,035,534.22	46,319,754.95	217,355,289.17	17,608,816.35	12,676.89	17,621,493.24
南京南商商业运营管理有限责任公司	146,033,956.35	186,723,839.54	332,757,795.89	99,029,352.92	136,467,523.18	235,496,876.10

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京秦淮风光旅游股份有限公司	201,706,905.29	94,204,411.50	94,204,411.50	103,723,530.15	207,405,622.41	101,722,063.70	101,722,063.70	107,441,988.92
南京南商商业运营管理有限责任公司	64,453,476.47	1,614,474.74	1,614,474.74	20,852,298.05	89,631,194.64	5,824,054.83	5,824,054.83	24,614,834.24

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
朗诗集团股份有限公司	南京	南京	房地产业	26.1953		权益法
南京南泰国际展览中心有限公司	南京	南京	展览	48.3046		权益法
南京南纺英致连商贸有限公司	南京	南京	贸易		35.00	权益法
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	南京	南京	贸易		35.00	权益法
南京安佰盈商贸有限责任公司	南京	南京	贸易		35.00	权益法
马鞍山市江东水上旅游有限公司	马鞍山	马鞍山	商务服务		49.00	权益法
江苏万有低空飞行有限公司	南京	南京	航空运输		25.00	权益法
南京金旅融资租赁有限公司	南京	南京	货币金融服务		12.00	权益法
上海骊寓商业管理有限公司	上海	上海	服务	26.1953		权益法
上海青禄养老服务服务有限公司	上海	上海	服务	26.1953		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
----	-----------	-------------

	南京南泰国际展览中心有限公司	南京金旅融资租赁有限公司	南京南泰国际展览中心有限公司	南京金旅融资租赁有限公司
流动资产	148,056,665.06	2,126,928,953.62	126,022,154.31	2,507,787,313.79
其中：现金和现金等价物	29,159,464.21	67,514,179.24	19,856,246.52	28,055,834.19
非流动资产	583,117,533.96	2,717,010,263.26	610,003,313.10	1,448,553,604.78
资产合计	731,174,199.02	4,843,939,216.88	736,025,467.41	3,956,340,918.57
流动负债	25,753,402.83	2,672,753,897.13	27,492,263.62	2,424,812,620.67
非流动负债		1,514,642,741.91		848,709,659.69
负债合计	25,753,402.83	4,187,396,639.04	27,492,263.62	3,273,522,280.36
少数股东权益	5,014,929.02		4,617,750.37	
归属于母公司股东权益	700,405,866.97	656,542,577.84	703,915,453.42	682,818,638.21
按持股比例计算的净资产份额	338,328,252.51	78,785,109.34	340,023,544.11	81,938,236.59
调整事项				
—其他	51,506,514.35		55,719,833.11	
对联营企业权益投资的账面价值	389,834,766.86	78,785,109.34	395,743,377.22	81,938,236.59
营业收入	114,391,902.36	309,435,406.92	114,784,770.99	244,994,455.59
净利润	206,341.53	118,685,893.03	12,744,044.85	74,263,092.86
其他综合收益				
综合收益总额	206,341.53	118,685,893.03	12,744,044.85	74,263,092.86
本期收到的来自联营企业的股利	1,529,391.69	17,395,434.41	2,430,338.11	3,395,330.39

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,065,320.17	4,490,964.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	167,494.32	-943,477.95
—其他综合收益		
—综合收益总额	167,494.32	-943,477.95

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

项 目	本期末确认的损失	本期末累计未确认的损失
上海骊寓商业管理有限公司	55,504,337.92	121,661,012.86
上海青禄养老服务有限公司	12,378,233.19	93,720,538.21
朗诗集团股份有限公司	84,481,774.88	851,062,748.89

注：上述 3 家联营企业提供的 2025 年财务报表数据未经审计。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币、英镑、加元、澳币有关，除本公司的几个下属子公司以上述外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币、英镑、加元、澳币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额	上年年末余额
货币资金		
其中：美元	5,417,251.98	4,328,749.18
欧元	276,687.96	278,682.80
港元	2,063,372.49	2,079,611.74
英镑	0.90	0.90
加元	44,786.74	
应收账款		
其中：美元	30,617,072.73	27,933,352.59
欧元	96,905.58	94,239.18
加元	61,859.04	62,665.64
港币	155,564.35	155,564.35
其他应收款		
其中：美元	3,054,519.18	3,054,519.18
英镑	1,662.60	1,662.60
应付账款		
其中：美元	418,064.12	1,929,391.53
欧元	62,611.45	64,605.85
其他应付款		
其中：美元	1,812,001.88	1,812,001.88

项 目	期末余额	上年年末余额
英镑	3,073.27	3,073.27
欧元	164,481.40	164,481.40
港币	258,752.27	258,752.27
澳币	3,099.45	3,099.45

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

汇率变动	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值 1%	2,625,675.36	2,625,675.36	2,301,782.52	2,301,782.52
对人民币贬值 1%	-2,625,675.36	-2,625,675.36	-2,301,782.52	-2,301,782.52

②利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

③其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

于 2025 年 12 月 31 日，如上述公允价值的交易性金融资产中理财产品、货币基金利率上升/下降 50 个基点；以公允价值计价的交易性金融资产中权益工具投资、以公允价值计价的债权投资、以公允价值计价的非流动金融资产的价格升高/降低 10%，则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

金融资产	价格升高	价格降低
	归母股东权益增加	归母股东权益减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,109.07	2,109.07

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 应收账款

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

本公司与经认可的且信用良好的第三方进行交易。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系往来款、借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的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	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	95,068,930.56		
应付票据	75,141,994.88		
应付账款	196,719,412.34		
其他应付款	59,981,131.21		
其他流动负债	3,434,055.80		
应付债券		300,000,000.00	
租赁负债	5,591,939.28	26,254,223.57	78,654,499.42
长期应付款			3,689,500.00

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			20,008,270.87	20,008,270.87
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,008,270.87	20,008,270.87
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品			20,008,270.87	20,008,270.87
（二）其他债权投资				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			20,008,270.87	20,008,270.87

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值：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。

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

期末公允价值=本金+本金*预期到期收益率*自起息日到资产负债表日的天数。

在产品存续期内波动到收益区间以外的可能性基本不存在，依据该区间对应的收益率，且产品持有期较短，故简化按预期收益率*本金*已存天数预计公允价值。

公司持有的以公允价值计量的其他权益工具投资为其他上市公司股票，该股票自 2025 年 9 月 1 日起持续停牌，截至报告日无明确复牌计划，综合考虑被投资单位的情况以及证券公司月结单等因素，将其公允价值减计为 0。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南京文旅集团有限责任公司	南京	旅游资源开发与保护；酒店、会展运营管理；旅游产品开发；旅游配套设施投资、建设和运营。	1,000,000 万元	33.44	33.44

注 1：本公司的最终控制方是南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

注 2：2026 年 2 月，本公司完成股票期权激励计划行权股份登记手续，公司总股本由 310,593,879 股增至 312,791,404 股，文旅集团对公司持股比例由报告期末的 33.68%降至 33.44%，南京商厦股份有限公司对公司持股比例由报告期末的 1.35%降至 1.34%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、4 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东
南京玄武饭店有限责任公司	公司关联自然人控制或担任董事、高管的除公司控股子公司以外的法人或其他组织
南京水务集团有限公司	过去一年内曾属于公司间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京市国有资产经营有限责任公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京金旅红文化发展有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京南泰集团有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京金斯服装有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京商厦股份有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京白宫大酒店有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京国际会议中心股份有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京南泰国际展览中心有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京莫愁智慧信息科技有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京莫愁旅行社有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京旅游有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京旅总旅游有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京城建历史文化街区开发有限责任公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京秦淮河建设开发有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京臻河商业管理有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京松竹文化旅游服务有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京钟山风景区建设发展有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京幕燕建设发展有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京长江行游轮有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京长江行文旅发展有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京聚宝山旅游产业发展有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京聚宝文化旅游运营有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京明外郭秦淮新河百里风光带建设有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京紫金山庄酒店管理有限责任公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京黄埔大酒店有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京黄埔国际旅行社有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京六华春酒店管理有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京水秀苑大酒店有限责任公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京虹山文化旅游有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京市红山森林动物园管理处	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京市城建市政工程有限公司	过去一年内曾属于公司间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京少伯文化发展有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司
南京中北运通旅游客运有限公司	过去一年内曾属于公司间接控股股东、控股股东及其附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京秦淮礼物文化发展有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司
南京水街酒店管理有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司
南京城建隧桥智慧管理有限公司	过去一年内曾属于公司间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京学宫旅游有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司
南京金旅投资发展有限公司	间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京港华燃气有限公司	过去一年内曾属于公司间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京旅游业协会	公司关联自然人控制或担任董事、高管的除公司控股子公司以外的法人或其他组织
南京智慧停车有限责任公司	过去一年内曾属于公司间接控股股东、控股股东及其附属企业
南京江南贡院文化发展有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司
南京桨声灯影水上游览有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
南京安佰盈商贸有限责任公司	非金属矿石	市场价	50,417,948.91	34,225,846.38
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	纺织品及服装	市场价	39,115,319.64	41,958,541.34
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	机电产品	市场价	24,008,505.94	17,883,128.91
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	金属材料	市场价	3,660,678.24	1,272,032.90
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	化工材料	市场价	723,881.41	
南京南纺英致连商贸有限公司	纺织品及服装	市场价	20,816,258.17	20,322,917.88
南京商厦股份有限公司	特许经营权	协议价	15,870,000.00	15,635,000.00
南京商厦股份有限公司	服务费（含水电费等）	协议价	15,964,402.67	18,158,762.42
南京少伯文化发展有限公司	招待费	市场价	4,186.00	6,997.00
南京水务集团有限公司	水费缴纳	市场价	107,702.45	92,351.30
南京松竹文化旅游服务有限公司	物业管理费	市场价	120,881.56	1,702,167.91
南京松竹文化旅游服务有限公司	绿化服务	市场价	200,000.00	
南京南泰集团有限公司	物业管理费	市场价		165,303.44
南京南泰集团有限公司	水电费	市场价	72,846.62	68,637.09
南京白宫大酒店有限公司	商品	市场价	472,133.29	425,703.10
南京白宫大酒店有限公司	水电费	市场价	10,650.97	
南京白宫大酒店有限公司	家具使用费	市场价	2,833.36	
南京白宫大酒店有限公司	物业费	市场价	12,000.00	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
南京虹山文化旅游有限公司	商品	市场价	141,424.77	1,198.24
南京市红山森林动物园管理处	管理费等	市场价	173,336.76	150,210.74
南京黄埔大酒店有限公司	商品、场地费	市场价	41,002.15	681,639.43
南京六华春酒店管理有限公司	招待费	市场价		1,200.00
南京金旅红文化发展有限公司	培训费	市场价	95,943.39	120,183.02
南京聚宝文化旅游运营有限公司	职工福利	市场价		2,629.00
南京莫愁智慧信息科技有限公司	宣传费等	市场价	26,776.90	22,877.36
南京旅总旅游有限公司	会议费等	市场价		33,996.38
南京旅游有限公司	门票	市场价		1,496.00
南京中北运通旅游客运有限公司	服务费	市场价	100,601.89	11,616.98
南京旅游业协会	会费	市场价	4,000.00	
南京长江行文旅发展有限公司	机票	市场价	94,339.62	
南京玄武饭店有限责任公司	住宿	市场价	3,962.26	
南京水秀苑大酒店有限责任公司	业务招待费	市场价	4,800.00	
南京长江行游轮有限公司	业务招待费	市场价	3,380.00	
南京国际会议中心股份有限公司	接待住宿	市场价	21,884.53	
南京市红山森林动物园管理处	授权使用费	市场价	94,339.62	
南京市红山森林动物园管理处	水电费	市场价	75,942.99	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
南京市红山森林动物园管理处	游览门票	市场价	8,074.53	14,457.55
南京莫愁旅行社有限公司	游览门票	市场价	860,661.32	706,607.55
南京市红山森林动物园管理处	销售商品	市场价	126,238.67	40,973.87
南京紫金山庄酒店管理有限责任公司	商品	市场价		1,848.62
南京南纺英致连商贸有限公司	纺织品及服装	市场价		606.78
南京明外郭秦淮新河百里风光带建设有限公司	商品	市场价	980.53	538.05
南京白宫大酒店有限公司	商品	市场价		201,683.08
南京秦淮河建设开发有限公司	商品	市场价	13,960.17	1,327.85
南京学宫旅游有限公司	游览船票	市场价	5,454,296.95	5,720,004.71
南京学宫旅游有限公司	代售服务费	市场价	60,069.05	275,332.08
南京水街酒店管理有限公司	游览船票	市场价	15,048.54	
南京少伯文化发展有限公司	游览船票	市场价		-2,330.10
南京莫愁旅行社有限公司	游览船票	市场价	115,571,454.12	77,473,404.74

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
南京莫愁旅行社有限公司	代售服务费	市场价	53,424.53	217,933.96
南京玄武饭店有限责任公司	游览船票	市场价		2,718.45
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	船身租赁	市场价	110,619.50	22,123.90
南京南泰集团有限公司	咨询服务	协议价	63,792.45	63,792.45
南京南泰集团有限公司	销售商品	市场价		1,731.39
南京文旅集团有限责任公司	旅游服务	市场价		19,737.28
南京文旅集团有限责任公司	销售商品	市场价		39,512.33
南京黄埔国际旅行社有限公司	游览船票	市场价	3,689.32	
南京黄埔国际旅行社有限公司	旅游服务	市场价		560.38
南京秦淮礼物文化发展有限公司	游览船票	市场价	33,592.23	
南京商厦股份有限公司	安保服务费	协议价		250,000.00
南京商厦股份有限公司	商品	市场价	788,042.79	807,179.66
南京商厦股份有限公司	物管费等	协议价		352,690.57
南京臻河商业管理有限公司	商品	市场价		18,761.06
南京南泰国际展览中心有限公司	商品	市场价		123,940.43
南京聚宝山旅游产业发展有限公司	销售商品	市场价		538.05
南京莫愁智慧信息科技有限公司	销售商品	市场价		538.05
南京市国有资产经营有限责任公司	销售商品	市场价		1,327.85
南京水秀苑大酒店有限责任公司	销售商品	市场价		538.05
南京钟山风景区建设发展有限公司	销售商品	市场价	326,582.83	1,327.85
南京长江行游轮有限公司	销售商品	市场价		10,683.19
南京黄埔大酒店有限公司	销售商品	市场价		924.31
南京旅游有限公司	销售商品	市场价		1,327.85
南京幕燕建设发展有限公司	销售商品	市场价		1,327.85
南京市城建市政工程管理有限责任公司	销售商品	市场价		4,322.12
南京南泰国际展览中心有限公司	旅游服务	市场价		11,982.55
南京南泰国际展览中心有限公司	培训费	协议价		14,466.98
南京城建历史文化街区开发有限责任公司	销售商品	市场价		538.05
南京智慧停车有限责任公司	销售商品	市场价	27,988.49	
南京港华燃气有限公司	销售商品	市场价	1,392.04	
南京金旅投资发展有限公司	销售商品	市场价	72.57	
南京江南贡院文化发展有限公司	游览船票	市场价	1,824,019.42	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
司				

(2) 关联受托管理/委托管理情况

① 本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
南京秦淮河建设开发有限公司	南京商贸旅游股份有限公司	业务托管	2024/01/01	2027/12/31	托管标的：外秦淮河游船业务，协议定价	188,679.24
南京市国有资产经营有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	股权托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京金旅红文化发展有限公司，协议定价	9,433.96
南京文旅集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	股权托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京莫愁智慧信息科技有限公司，协议定价	51,902.17
南京文旅集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	股权托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京紫金山庄酒店管理有限责任公司，协议定价	1,269,207.99
南京莫愁智慧信息科技有限公司	南京商贸旅游股份有限公司	股权托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京莫愁旅行社有限公司，协议定价	9,433.96
南京慕燕建设发展有限公司	南京商贸旅游股份有限公司	股权托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京长江行文旅发展有限公司、南京长江行游轮有限公司，协议定价	18,867.92
南京国际会议中心股份有限公司	南京商贸旅游股份有限公司	业务托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京国际会议中心股份有限公司酒店业务、南京国会酒店管理有限公司酒店业务、南京国之辉酒店管理有限公司酒店业务，协议定价	1,085,841.61
南京六华春酒店管理有限公司	南京商贸旅游股份有限公司	业务托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京六华春酒店管理有限公司餐饮业务，协议定价	111,868.36
南京水秀苑大酒店有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	业务托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京水秀苑大酒店有限责任公司酒店业务，协议定价	111,894.60
南京钟山风景区建设发展有限公司	南京商贸旅游股份有限公司	业务托管	2025/01/01	2027/12/31	托管标的：南京钟山风景区建设发展有限公司酒店业务，协议定价	109,844.21

注：2023 年 12 月 29 日，公司与控股股东子公司南京秦淮河建设开发有限公司（以下简称秦淮河建设公司）签订委托经营管理协议，受托经营秦淮河建设公司的外秦淮河游船业务，委托经营期限自 2024 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。2025 年 12 月，公司与秦淮河建设公司续签委托经营管理协议，委托经营期限自 2026 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止。

为履行控股股东在公司 2019 年重组中作出的关于促进上市公司转型的承诺及解决潜在同业竞争问题，2024 年 12 月，公司与文旅集团及其下属公司签署《委托管理协议》，将文旅集团及其下属公司旗下酒店板块、旅游服务板块、景区运营板块 12 家公司业务或股权委托上市公司管理。委托管理期限为 3 年，自 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止。

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京金斯服装有限公司	土地租赁	80,952.38	114,285.71
南京安佰盈商贸有限责任公司	房屋租赁		6,278.59
南京桨声灯影水上游览有限公司	船舶租赁	53,097.30	

② 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁种类	本期金额		
			简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
南京市红山森林动物园管理处	南京金博文化传播有限公司	场地租赁	400,000.00		
南京金旅融资租赁有限公司	南京新旅投资发展有限公司	设备租赁		13,141.17	15,185.35
南京白宫大酒店有限公司	南京商旅跨境电商科技有限公司	房屋租赁	220,794.58		
南京市红山森林动物园管理处	南京新旅投资发展有限公司	场地租赁	380,241.65		
南京商厦股份有限公司	南京南商商业运营管理有限责任公司	房屋租赁		10,730,000.04	5,420,564.31

(续)

出租方名称	承租方名称	租赁种类	上期金额		
			简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
南京市红山森林动物园管理处	南京金博文化传播有限公司	场地租赁	400,000.00		
南京市红山森林动物园管理处	南京新旅投资发展有限公司	场地租赁	403,499.98		
南京商厦股份有限公司	南京南商商业运营管理有限责任公司	房屋租赁		10,565,000.04	5,671,951.86

(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京文旅集团有限责任公司	25,000,000.00	2021/4/1	2026/3/31	是

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	263.70 万元	276.29 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京莫愁旅行社有限公司	13,797.70	689.89	25,450.20	1,272.51
南京市红山森林动物园管理处	630.00	31.50	295.00	14.75
南京南泰国际展览中心有限公司	0.54	0.08		
南京市国有资产经营有限责任公司	9,433.96	471.70		
南京文旅集团有限责任公司	1,321,110.16	66,055.51		
南京莫愁智慧信息科技有限公司	9,433.96	471.70		
南京幕燕建设发展有限公司	18,867.92	943.40		
南京国际会议中心股份有限公司	1,085,841.61	54,292.08		
南京六华春酒店管理有限公司	111,868.36	5,593.42		
南京水秀苑大酒店有限责任公司	111,894.60	5,594.73		
南京钟山风景区建设发展有限公司	109,844.21	5,492.21		
预付款项：				
南京黄埔大酒店有限公司			10,132.00	
南京市红山森林动物园管理处	121,115.51		85,833.35	
南京安佰盈商贸有限责任公司			12,162,464.20	
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	1,801,828.83		7,685,914.55	
南京白宫大酒店有限公司	34,458.73			
其他应收款：				
南京虹山文化旅游有限公司	10,000.00	500.00	0.28	0.03
南京商厦股份有限公司	391,295.23	11,738.86	227,778.00	6,833.34
南京南泰集团有限公司	247,019.14	7,410.57	247,019.14	7,410.57
南京秦淮河建设开发有限公司	188,679.24	5,660.38	200,000.00	6,000.00
南京水务集团有限公司	0.53	0.02		
南京安佰盈商贸有限责任公司	60,000.00	1,800.00		
南京市红山森林动物园管理处	105,000.00	21,000.00	105,000.00	10,500.00
南京白宫大酒店有限公司	95,000.00	2,850.00		
合同资产：				
南京南泰国际展览中心有限公司	51,158.52	2,557.93	51,159.06	2,557.95
南京城建隧桥智慧管理有限公司	117,932.50	5,896.63	117,932.50	5,896.63

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付票据：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	14,004,357.70	19,500,000.00
南京安佰盈商贸有限责任公司	15,137,638.00	9,000,000.00
应付账款：		
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司		815.70
南京松竹文化旅游服务有限公司		124,358.49
南京虹山文化旅游有限公司	38.40	37.22
南京白宫大酒店有限公司	0.82	0.82
南京莫愁智慧信息科技有限公司	20,950.00	20,950.00
南京市红山森林动物园管理处	177,763.26	9,519.12
南京南纺英致连商贸有限公司	7,222,982.50	5,807,492.10
南京安佰盈商贸有限责任公司	5,477,167.92	
南京商厦股份有限公司	877,647.01	
南京中北运通旅游客运有限公司	18,396.00	
其他应付款：		
南京安佰盈商贸有限责任公司	19,808.74	19,808.74
南京文旅集团有限责任公司	20,000.00	20,000.00
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	65,047.15	65,047.15
南京南纺英致连商贸有限公司	53,123.04	53,123.04
南京商厦股份有限公司	224,522.88	227,758.67
南京松竹文化旅游服务有限公司	120,040.00	10,040.00
上海骊寓商业管理有限公司	2,619,530.00	2,619,530.00
上海青禄养老服务有限公司	2,619,530.00	2,619,530.00
南京学宫旅游有限公司	300,000.00	300,000.00
合同负债：		
南京学宫旅游有限公司	214,027.96	66,722.33
南京虹山文化旅游有限公司		1.46
南京莫愁旅行社有限公司	1,978,605.83	405,891.26
南京夫子庙文化旅游集团有限公司		110,619.47
南京钟山风景区建设发展有限公司	24,000.00	
南京江南贡院文化发展有限公司	145,300.97	
南京桨声灯影水上游览有限公司	53,097.35	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	
公司本期失效的各项权益工具总额	52,800.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范	2022 年 2 月 17 日（授予日），公司向员工授予股票期权，

围和合同剩余期限	<p>行权价格为 4.85 元/份。在激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。</p> <p>若达到激励计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。</p> <p>第一批次：自相应部分的股票期权授予之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分的股票期权授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象可按获授的激励股票期权总份数的 33% 行权，该批次因业绩考核未达标已全部注销；</p> <p>第二批次：自相应部分的股票期权授予之日起 36 个月后的首个交易日起至相应部分的股票期权授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象可按获授的激励股票期权总份数的 33% 行权，该批次合同剩余期限为 2 个月，该批次 2025 年 3 月已考核达标；</p> <p>第三批次：自相应部分的股票期权授予之日起 48 个月后的首个交易日起至相应部分的股票期权授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象可按获授的激励股票期权总份数的 34% 行权，该批次因业绩考核未达标已全部注销。</p>
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2021 年 12 月 17 日，公司召开了第十届五次董事会和第十届四次监事会，审议通过了《南纺股份 2021 年股票期权激励计划（草案）》等相关议案。（公司于 2023 年 11 月 16 日更名为“南京商贸旅游股份有限公司”，公司简称由“南纺股份”变更为“南京商旅”。以下相关议案、批复文件、公告文件中涉及的“南京纺织品进出口股份有限公司”、“南纺股份”均为更名前公司全称或简称。）

2021 年 12 月 20 日至 12 月 29 日，公司将首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司未收到关于本次激励对象的异议，并于 2021 年 12 月 31 日披露了《南纺股份监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2021 年 12 月 30 日，公司收到控股股东南京文旅集团有限责任公司转发的南京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于南京纺织品进出口股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（宁国资委考〔2021〕268 号），原则同意《南纺股份 2021 年股票期权激励计划（草案）》。

2022 年 1 月 7 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《南纺股份 2021 年股票期权激励计划（草案）》等相关议案。

2022 年 2 月 17 日，公司召开了第十届七次董事会和第十届五次监事会，审议通过了《关于向 2021 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》（以下简称“议案”）。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对首次授予日激励对象名单及授予相关事项进行了核实，律师事务所出具了法律意见书，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告。议案的主要内容为：公司实施股票期

权激励计划，授予公司董事及中高层管理人员股票期权不超过 931 万份（其中首次授予 750 万份，预留授予 181 万份），行权价格为 4.85 元/份，首次授予日为 2022 年 2 月 17 日。本次股票期权激励计划授予的股票期权分三批次行权，各批次等待期分别为：自授予之日起 24 个月、36 个月、48 个月，可行权日为：自授予之日起满 24 个月后可以开始行权，行权期间为：在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。具体授予股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自相应部分的股票期权授予之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分的股票期权授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	33%
第二个行权期	自相应部分的股票期权授予之日起 36 个月后的首个交易日起至相应部分的股票期权授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	33%
第三个行权期	自相应部分的股票期权授予之日起 48 个月后的首个交易日起至相应部分的股票期权授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。	34%

根据股票期权激励计划的相关规定，预留授予的激励对象须在股票期权激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定，超过 12 个月未明确激励对象的，预留授予部分的股票期权失效。因未能明确预留授予部分股票期权的激励对象，2023 年 1 月 7 日公司公告显示预留的 181 万份股票期权已经失效。

公司 2022 年度业绩未达到第一个考核期业绩考核指标且部分激励对象已退休离职，2023 年 4 月 27 日召开第十届十六次董事会和第十届十次监事会，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意对公司股票期权激励计划中已退休离职激励对象（2022 年度）及第一个行权期公司业绩考核未达标导致不符合行权条件对应的合计 264.25 万份股票期权进行注销。该 264.25 万份股票期权注销事宜已于 2023 年 5 月 25 日办理完毕。

2023 年度因部分激励对象退休离职失效的股票期权份数为 509,375 份，其中：高级管理人员 424,375.00 份，中层管理人员 85,000.00 份，2025 年 3 月 14 日，公司召开第十一届七次董事会和第十一届六次监事会，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意对公司 2021 年股票期权激励计划第二个考核期内 3 名激励对象因退休或工作调动离职而不再符合行权条件的合计 509,375 份股票期权进行注销。公司于 2025 年 3 月 20 日办理完毕注销手续。审议还通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，认为公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已成就，可行权激励对象 29 名，可行权股票期权数量 2,250,325 份。

鉴于公司 2024 年度业绩未达到第三个考核期业绩考核指标。2025 年 4 月 27 日，公司召开第十一届九次董事会和第十一届七次监事会，审议通过本次激励计划第三个行权期条件未成就及注销相

应股票期权的议案，同意对第三个行权期行权条件未成就对应的 2,097,800 份股票期权进行注销。公司于 2025 年 5 月 13 日办理完毕注销手续。

2025 年 9 月 26 日，公司召开第十一届十四次董事会和第十一届十一次监事会，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意对本次激励计划第二个行权期内一名激励对象因个人原因辞职而不再符合行权条件的 52,800 份股票期权进行注销。本次激励计划第二个行权期可行权激励对象减至 28 名，可行权股票期权数量减至 2,197,525 份。

截至 2026 年 1 月 14 日，公司已收到 28 名激励对象以现金缴纳的 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权款合计人民币 10,657,996.25 元，其中计入股本人民币 2,197,525.00 元，计入资本公积-股本溢价人民币 8,460,471.25 元。

本次行权新增股份已于 2026 年 2 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。本次行权后新增股份 2,197,525 股，公司总股本增至 312,791,404 股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价格，以 Black-Scholes 模型计算确定	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
本期以权益结算的股份支付计入资本公积的金额		233,124.98
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		4,194,998.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		261,287.73

注：根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，公司董事会确定自首次授予日2022年2月17日起，在2022年-2026年将按照授予股票期权的公允价值总额分期确认股票期权的激励成本。本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照行权比例进行分期确认，相应计入各期的“管理费用”和“资本公积-其他资本公积”。

3、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
高级管理人员	61,274.73	
中层管理人员	200,013.00	
合计	261,287.73	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

近日，公司收到江苏省高级人民法院（以下简称江苏省高院）（2026）苏民申 977 号《应诉通知及合议庭组成人员告知书》及相关《民事再审申请书》，苏豪弘业因不服鼓楼区法院、南京中院作出的两审判决，向江苏省高院申请再审，江苏省高院已经受理。

苏豪弘业认为两审判决认定的基本事实缺乏证据证明，适用法律错误，判决结果对其不公，再申请撤销鼓楼区法院（2024）苏 0106 民初 816 号民事判决、南京中院（2024）苏 01 民终 11588 号民事判决，驳回公司的全部诉讼请求。目前本案处于再审受理阶段，尚未开庭审理。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括：（1）贸易（2）生产制造（3）旅游服务（4）零售百货（5）投资性公司。

（2）报告分部的财务信息

项目	贸易	生产制造	旅游服务	零售百货	投资性公司	分部间抵消	合计
一、营业收入	303,195,823.43	111,032,729.85	285,070,163.97	64,453,476.47	2,384,849.06	21,392,679.08	744,744,363.70
二、营业成本	282,170,589.95	85,710,053.87	145,657,729.05	21,989,459.45	197,696.13	1,312,701.20	534,412,827.25
三、对联营和合营企业的投资收益	742,948.41		-575,454.08		9,817,087.80	-46,000.68	10,030,582.81
四、信用减值损失	-547,582.85	-1,086,897.41	3,408,528.66	-16,183.84	4,069,755.89	3,444,975.13	2,382,645.32
五、资产减值损失	-10,414.42	-4,377,399.90	-333,053.71	-73,289.63		1,353,099.42	-6,147,257.08
六、折旧费和摊销费	100,852.50	3,263,439.97	10,875,022.81	17,178,785.89	2,159,240.33	-16,834,919.07	50,412,260.57
七、利润总额	-4,432,526.21	1,862,509.66	122,800,537.90	1,821,519.97	30,306,697.07	79,775,404.52	72,583,333.87
八、所得税费用	240,011.89	-3,559,767.17	31,711,278.19	207,045.23	725,261.80	5,015,898.35	24,307,931.59
九、净利润	-4,672,538.10	5,422,276.83	91,089,259.71	1,614,474.74	29,581,435.27	74,759,506.17	48,275,402.28

项目	贸易	生产制造	旅游服务	零售百货	投资性公司	分部间抵消	合计
十、资产总额	206,757,877.01	161,215,207.23	270,851,206.15	305,086,201.99	1,047,950,031.08	205,079,480.18	1,786,781,043.28
十一、负债总额	141,789,164.98	191,229,651.39	29,289,110.49	217,210,807.46	787,458,872.56	389,131,551.15	977,846,055.73

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,047,785.16	
4至5年		28,396.91
5年以上	230,779,004.28	234,673,438.42
小计	231,826,789.44	234,701,835.33
减：坏账准备	230,831,393.54	234,701,065.77
合计	995,395.90	769.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,435,921.63	42.03	97,435,921.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	134,390,867.81	57.97	133,395,471.91	99.26	995,395.90
其中：商品销售业务	133,343,082.65	57.52	133,343,082.65	100.00	
旅游服务业务	1,047,785.16	0.45	52,389.26	5.00	995,395.90
合计	231,826,789.44	—	230,831,393.54	—	995,395.90

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	99,078,920.31	42.21	99,078,920.31	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	135,622,915.02	57.79	135,622,145.46	100.00	769.56
其中：商品销售业务	135,622,915.02	57.79	135,622,145.46	100.00	769.56
合计	234,701,835.33	—	234,701,065.77	—	769.56

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1	38,260,957.68	38,260,957.68	100.00	专人海外清收未果，预期收回可能性较小
单位 2	18,226,441.52	18,226,441.52	100.00	对方停止经营，催收未果

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位 3	10,603,536.59	10,603,536.59	100.00	预计无法收回
单位 4	5,803,321.27	5,803,321.27	100.00	出口业务纠纷，无财产可偿还，预期收回可能性较小
其他零星客户	24,541,664.57	24,541,664.57	100.00	预计无法收回
合计	97,435,921.63	97,435,921.63	—	—

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位 1	39,129,733.12	39,129,733.12	100.00	专人海外清收未果，预期收回可能性较小
单位 2	18,640,301.64	18,640,301.64	100.00	对方停止经营，催收未果
单位 3	10,603,536.59	10,603,536.59	100.00	预计无法收回
单位 4	5,935,094.84	5,935,094.84	100.00	出口业务纠纷，无财产可偿还，预期收回可能性较小
其他零星客户	24,770,254.12	24,770,254.12	100.00	预计无法收回
合计	99,078,920.31	99,078,920.31	—	—

②组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以上	1,047,785.16	52,389.26	5.00
5 年以上	133,343,082.65	133,343,082.65	100.00
合计	134,390,867.81	133,395,471.91	99.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	28,396.91	27,627.35	97.29
5 年以上	135,594,518.11	135,594,518.11	100.00
合计	135,622,915.02	135,622,145.46	100.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商品销售业务	234,701,065.77	-3,922,061.49			230,779,004.28
旅游服务业务		52,389.26			52,389.26
合计	234,701,065.77	-3,869,672.23			230,831,393.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	38,260,957.68	16.50	38,260,957.68
单位 2	18,271,494.33	7.88	18,271,494.33
单位 3	18,226,441.52	7.86	18,226,441.52
单位 4	10,603,536.59	4.57	10,603,536.59
单位 5	10,543,200.00	4.55	10,543,200.00
合计	95,905,630.12	41.36	95,905,630.12

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	5,610,000.00	5,610,000.00
其他应收款	8,135,840.45	31,482,057.46
合 计	13,745,840.45	37,092,057.46

(1) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	期末余额	上年年末余额
南京南商商业运营管理有限责任公司	5,610,000.00	5,610,000.00
小 计	5,610,000.00	5,610,000.00
减：坏账准备		
合 计	5,610,000.00	5,610,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,312,578.70	10,306,551.56
1 至 2 年	77,386.90	26,202.94
2 至 3 年	3,738.64	
4 至 5 年		300.00
5 年以上	448,078,247.55	469,699,111.69
小 计	456,471,951.79	480,032,166.19
减：坏账准备	448,336,111.34	448,550,108.73
合 计	8,135,840.45	31,482,057.46

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	455,976,214.83	479,291,101.23
个人借款	470,219.04	715,547.04

其他		25,517.92	25,517.92
小 计		456,471,951.79	480,032,166.19
减：坏账准备		448,336,111.34	448,550,108.73
合 计		8,135,840.45	31,482,057.46

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	103,807,106.11		344,743,002.62	448,550,108.73
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-169,901.07		-44,096.32	-213,997.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	103,637,205.04		344,698,906.30	448,336,111.34

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商品销售业务	448,550,108.73	-213,997.39			448,336,111.34
合 计	448,550,108.73	-213,997.39			448,336,111.34

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
HONG KONG NEWDAWN INTERNATIONAL CO., LIMITED	往来款	242,198,873.96	5 年以上	53.06	242,198,873.96
南京高新经纬照明股份有限公司	往来款	140,034,231.52	5 年以上	30.68	140,034,231.52
A PACIFIC CONSTRUCTION & DEVELOPMENTS PTE LTD	预付款转入	6,806,312.40	5 年以上	1.49	6,806,312.40
SAMSUNG CORPORATION	预付款转入	5,786,970.03	5 年以上	1.27	5,786,970.03
南京商旅跨境电商科技有限公司	往来款	4,037,501.37	1 年以内	0.88	121,125.04
合 计	—	398,863,889.28	—	87.38	394,947,512.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	490,776,136.73	43,269,273.10	447,506,863.63	485,767,323.90	43,269,273.10	442,498,050.80
对联营、合营企业投资	385,445,639.80		385,445,639.80	391,638,063.89		391,638,063.89
合 计	876,221,776.53	43,269,273.10	832,952,503.43	877,405,387.79	43,269,273.10	834,136,114.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期核销减值准备	减值准备期末余额
南京新旅投资发展有限公司	52,287,100.00			52,287,100.00		
南京高新经纬电气有限公司	46,360,754.50		77,016.50	46,283,738.00		
南京海陌贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京南纺进出口有限公司	50,482,023.67	28,354.33		50,510,378.00		
HONG KONG NEWDAWN INTERNATIONAL CO., LIMITED	81,122.40			81,122.40		
南京秦淮风光旅游股份有限公司	277,980,674.10	57,475.00		278,038,149.10		43,269,273.10
南京南商商业运营管理有限责任公司	34,875,649.23			34,875,649.23		
南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司	10,700,000.00			10,700,000.00		
南京旅游酒店管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
南京商旅跨境电商科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合 计	485,767,323.90	5,085,829.33	77,016.50	490,776,136.73		43,269,273.10

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京南泰国际展览中心有限公司	391,354,250.16			-4,379,218.67		
马鞍山市江东水上旅游有限公司	283,813.73		237,813.04	-46,000.69		
合 计	391,638,063.89		237,813.04	-4,425,219.36		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京南泰国际展览	1,529,391.69			385,445,639.80	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中心有限公司					
马鞍山市江东水上旅游有限公司					
合计	1,529,391.69			385,445,639.80	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,432,634.22	197,696.13	2,318,230.06	325,234.58
合计	3,432,634.22	197,696.13	2,318,230.06	325,234.58

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	54,953,087.40	63,160,092.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,425,219.36	1,590,756.69
处置长期股权投资产生的投资收益	173,625.48	
合计	50,701,493.52	64,750,848.69

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-338,271.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	670,153.21	
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；	1,465,770.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-22,952.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	991,235.11	
扣除所得税前非经常性损益合计	2,765,934.36	
减：所得税影响金额	515,950.65	
扣除所得税后非经常性损益合计	2,249,983.71	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	714,433.84	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,535,549.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.46	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.21	0.02	0.02



南京商贸旅游股份有限公司

2026年4月16日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 9411 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

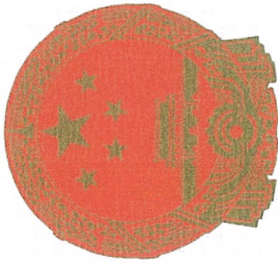
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2026 年 01 月 19 日



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

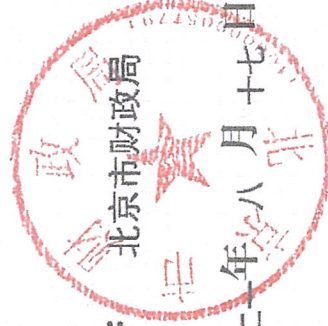
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审订章(1)

发证机关：



北京市财政局
2022年8月17日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

报告审讫章 (1)



从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话
99	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
100	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
101	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096
102	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
103	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
104	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	91500103MA614NHH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616



姓名 卓丹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1987-09-18

Date of birth

工作单位

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码

430821198709185420

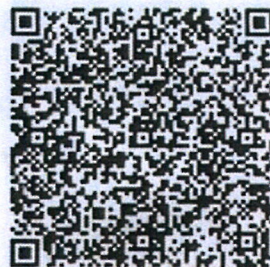
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



卓丹 110001673914

证书编号:
No. of Certificate

110001673914

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 04 月 30 日

年 月 日

