

盐城市文化旅游投资发展有限公司

2025 年度审计报告

中名国成审字【2026】第 4278 号



审计机构：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心一座 910

邮编：100005



目录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-78





北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门内大街18号恒基中心一座910

邮编：100005

电话：(010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2026】第4278号

盐城市文化旅游投资发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了盐城市文化旅游投资发展有限公司（以下简称盐城文旅投资公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了盐城文旅投资公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

盐城文旅投资公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盐城文旅投资公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盐城文旅投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盐城文旅投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盐城文旅投资公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盐城文旅投资公司的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盐城文旅投资公司不能持续经营。

（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）就盐城文旅投资公司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，并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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十八日





合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：盐城市文化旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	645,369,069.22	525,984,258.48	16,733,312.06	1,544,097.34
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	641,597.00			
应收账款	五、3/ 十四、1	96,248,824.51	6,037,355.25	87,530,461.30	10,819,746.50
应收款项融资					
预付款项	五、4	649,202.63		4,615,526.18	
其他应收款	五、5/ 十四、2	101,899,872.17	929,498,635.67	265,395,705.36	758,338,475.55
存货	五、6	1,056,676,295.48	1,835,243.06	954,961,235.85	1,975,767.49
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	45,016,683.66	10,586,592.68	39,830,266.53	9,470,847.88
流动资产合计		1,946,501,544.67	1,473,942,085.14	1,369,066,507.28	782,148,934.76
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	五、8/ 十四、3	747,206,615.91	1,414,525,726.41	738,837,613.08	1,403,556,723.58
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	1,832,676,400.00	88,078,600.00	1,100,623,230.00	
固定资产	五、10	34,604,080.27	1,126,848.70	122,578,955.83	92,421,002.74
在建工程	五、11	93,501,459.16	93,501,459.16	795,896,842.45	92,891,759.76
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	14,095,928.28	320,816.80	21,947,254.95	
无形资产	五、13	20,629,171.25	20,409,847.72	1,858,624.85	1,532,313.35
开发支出	五、14			19,664,595.32	19,664,595.32
商誉					
长期待摊费用	五、15	91,019,254.36	2,935,304.93	20,245,692.09	3,606,988.43
递延所得税资产	五、16	5,329,467.17	329,782.18	7,001,235.17	9,089.66
其他非流动资产	五、17	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产合计		3,139,062,376.40	1,921,228,385.90	3,128,654,043.74	1,913,682,472.84
资产总计		5,085,563,921.07	3,395,170,471.04	4,497,720,551.02	2,695,831,407.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并及公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 盐城市文化旅游投资发展有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、18	586,351,571.02	190,195,416.67	375,919,673.64	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	193,585,364.81	14,685,705.39	226,618,078.46	22,432,581.67
预收款项	五、20	164,970.62	164,970.62		
合同负债	五、21	6,619,421.11	6,925.12	6,700,492.31	6,745.51
应付职工薪酬	五、22	6,238,117.03	197,533.35	5,977,746.90	232,056.84
应交税费	五、23	1,412,527.44	163,097.30	3,803,446.57	178,539.44
其他应付款	五、24	203,854,329.92	936,863,951.43	34,838,129.64	491,398,905.78
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	413,223,245.55	153,191,155.67	548,035,608.64	311,085,911.65
其他流动负债	五、26	325,162.16	415.52	100,843,405.36	100,525,440.76
流动负债合计		1,411,774,709.66	1,295,469,171.07	1,302,736,581.52	925,860,181.65
非流动负债:					
长期借款	五、27	1,167,799,965.48	221,818,034.27	1,006,942,463.87	187,530,788.21
应付债券	五、28	296,638,758.21	296,638,758.21		
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、29	7,712,677.10		12,521,245.58	
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、30	902,500.00	902,500.00	950,000.00	950,000.00
递延所得税负债	五、16	29,157,427.07	80,204.20	31,550,010.33	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,502,211,327.86	519,439,496.68	1,051,963,719.78	188,480,788.21
负 债 合 计		2,913,986,037.52	1,814,908,667.75	2,354,700,301.30	1,114,340,969.86
所有者权益 (或股东权益):					
实收资本 (或股本)	五、31	750,530,877.64	750,530,877.64	750,530,877.64	750,530,877.64
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、32	901,587,535.17	863,621,502.07	901,587,535.17	863,621,502.07
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	五、33	148,155,609.16	-33,890,576.42	116,798,570.27	-32,661,941.97
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,800,274,021.97	1,580,261,803.29	1,768,916,983.08	1,581,490,437.74
少数股东权益		371,303,861.58		374,103,266.64	
所有者权益 (或股东权益) 合计		2,171,577,883.55	1,580,261,803.29	2,143,020,249.72	1,581,490,437.74
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		5,085,563,921.07	3,395,170,471.04	4,497,720,551.02	2,695,831,407.60

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并及公司利润表

2025年度

编制单位：盐城市文化旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34/十四、4	262,015,481.22	3,115,734.35	233,952,075.10	9,362,610.68
减：营业成本		151,856,924.36	1,736,068.87	138,679,282.26	5,021,727.67
税金及附加	五、35	2,722,442.69	782,946.34	2,183,496.80	780,989.02
销售费用	五、36	35,790,139.68	125,713.21	33,551,782.90	129,960.84
管理费用	五、37	33,389,325.36	9,425,061.13	29,236,180.91	6,603,889.65
研发费用					
财务费用	五、38	18,676,804.16	-56,784.28	18,321,541.78	4,295,808.72
其中：利息费用	五、38	19,320,872.67	6,126.34	18,070,379.14	4,265,952.62
利息收入	五、38	811,068.52	87,881.72	150,317.95	8,608.65
加：其他收益	五、39	651,350.08	129,411.57	3,005,605.80	158,119.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40/十四、5	8,369,002.83	8,369,002.83	9,524,292.43	9,524,292.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、40/十四、5	8,369,002.83	8,369,002.83	9,524,292.43	9,524,292.43
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）	五、41	-2,609,240.58	-890,234.33	5,530,430.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	589,568.64	-178,730.75	-2,107,486.05	-14,616.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	809,279.97	-1,030.31	-6,423.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,389,805.91	-1,468,851.91	27,926,209.39	2,198,029.72
加：营业外收入	五、44	51,319.25		41,593.48	5,681.71
减：营业外支出	五、45	715,065.15	270.86	221,017.45	84,465.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,726,060.01	-1,469,122.77	27,746,785.42	2,119,245.46
减：所得税费用	五、46	-431,573.82	-240,488.32	1,558,920.33	-3,654.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,157,633.83	-1,228,634.45	26,187,865.09	2,122,899.69
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		31,357,038.89	-1,228,634.45	25,264,391.78	2,122,899.69
2. 少数股东损益		-4,199,405.06		923,473.31	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		27,157,633.83	-1,228,634.45	26,187,865.09	2,122,899.69
2. 终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 自用或作为存货的房地产转为投资性房地产					
8. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		27,157,633.83	-1,228,634.45	26,187,865.09	2,122,899.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,357,038.89		25,264,391.78	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,199,405.06		923,473.31	
七、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2025年度

编制单位：盐城市文化旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		265,246,628.91	8,679,602.89	263,079,427.89	29,678,977.93
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、47 (1)	455,846,277.43	445,634,838.94	8,098,629.03	355,351,358.86
经营活动现金流入小计		721,092,906.34	454,314,441.83	271,178,056.92	385,030,336.79
购买商品、接受劳务支付的现金		180,391,597.13	9,253,721.55	988,954,706.81	19,600,533.32
支付给职工及为职工支付的现金		94,785,541.72	1,548,398.95	110,776,937.71	2,216,884.25
支付的各项税费		11,367,924.60	759,940.98	7,833,380.94	829,895.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、47 (2)	36,532,238.77	121,257,743.69	98,192,353.04	667,718,364.84
经营活动现金流出小计		323,077,302.22	132,819,805.17	1,205,757,378.50	690,365,677.95
经营活动产生的现金流量净额		398,015,604.12	321,494,636.66	-934,579,321.58	-305,335,341.16
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,973.52	7,925.55	133,356.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		40,973.52	7,925.55	133,356.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,301,048.37	2,839,641.23	165,292,191.27	13,575,225.07
投资支付的现金			2,600,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		60,301,048.37	5,439,641.23	165,292,191.27	13,575,225.07
投资活动产生的现金流量净额		-60,260,074.85	-5,431,715.68	-165,158,834.87	-13,575,225.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,400,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00			
取得借款收到的现金		1,348,074,068.39	507,000,000.00	1,476,450,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00	300,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,649,474,068.39	807,000,000.00	1,476,450,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,208,947,235.93	543,357,185.00	322,921,082.40	122,568,261.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,296,653.23	53,875,497.78	67,136,856.01	9,645,426.67
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47 (3)	260,305,982.20	181,473,930.20	8,002,612.76	
筹资活动现金流出小计		1,610,549,871.36	778,706,612.98	398,060,551.17	132,213,687.67
筹资活动产生的现金流量净额		38,924,197.03	28,293,387.02	1,078,389,448.83	317,786,312.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		376,679,726.30	344,356,308.00	-21,348,707.62	-1,124,253.90
加：期初现金及现金等价物余额		15,897,528.62	1,544,097.34	37,246,236.24	2,668,351.24
六、期末现金及现金等价物余额		392,577,254.92	345,900,405.34	15,897,528.62	1,544,097.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：宁波市文化旅游投资发展有限公司 2025年度 单位：人民币元

本期金额												
项 目	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	750,530,877.64			901,587,535.17						116,798,570.27	374,103,266.64	2,143,020,249.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	750,530,877.64			901,587,535.17						116,798,570.27	374,103,266.64	2,143,020,249.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填										31,357,038.89	-2,799,405.06	28,557,633.83
（一）综合收益总额										31,357,038.89	-4,199,405.06	27,157,633.83
（二）所有者投入和减少资本											1,400,000.00	1,400,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他											1,400,000.00	1,400,000.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
四、本年年末余额	750,530,877.64			901,587,535.17						148,155,609.16	371,303,861.58	2,171,577,883.55

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

潘勇 3209130024340

朱志元

朱志元





合并所有者权益变动表(续)

编制单位：盐城市文化旅游投资发展有限公司
2025年度
单位：人民币元

上期金额												
归属于母公司所有者权益												
实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
	优先股	永续债	其他									
750,530,877.64				901,587,535.17						91,534,178.49	373,179,793.33	2,116,832,384.63
750,530,877.64				901,587,535.17						91,534,178.49 25,264,391.78 25,264,391.78	373,179,793.33 923,473.31 923,473.31	2,116,832,384.63 26,187,865.09 26,187,865.09
750,530,877.64				901,587,535.17						116,798,570.27	374,103,266.64	2,143,020,249.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘勇
3209130024340

志朱

志朱





公司所有者权益变动表

2025年度												单位：人民币元
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	750,530,877.64				863,621,502.07						-32,661,941.97	1,581,490,437.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	750,530,877.64				863,621,502.07						-32,661,941.97	1,581,490,437.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-1,228,634.45	-1,228,634.45
（二）所有者投入和减少资本											-1,228,634.45	-1,228,634.45
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
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.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
四、本年年末余额	750,530,877.64				863,621,502.07						-33,890,576.42	1,580,261,803.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





公司所有者权益变动表(续)

	2025年度					上期金额					单位: 人民币元		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	750,530,877.64				716,951,699.31						-34,784,841.66	1,432,697,735.29	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	750,530,877.64				716,951,699.31						-34,784,841.66	1,432,697,735.29	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					146,669,802.76						2,122,899.69	148,792,702.45	
(一) 综合收益总额											2,122,899.69	2,122,899.69	
(二) 所有者投入和减少资本					146,669,802.76							146,669,802.76	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					146,669,802.76							146,669,802.76	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
四、本年年末余额	750,530,877.64				863,621,502.07						-32,661,941.97	1,581,490,437.74	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

盐城市文化旅游投资发展有限公司（以下简称公司或本公司）是于2019年11月21日在江苏省盐南高新技术产业开发区市场监督管理局登记设立的有限责任公司，设立时股东盐城市城市建设投资集团有限公司，2022年根据盐城市委办公室、市政府办公室印发《关于整合市属企业文旅康养资产推动燕舞集团转型发展的意见》的通知（盐办字[2021]48号），对文旅产业进行整合重组，将本公司整体划入燕舞集团有限公司。公司统一社会信用代码：91320913MA20FGNM29；公司住所：盐城市盐南高新区解放南路168号1幢2层；法定代表人：潘勇；注册资本：100,000.00万元，截至2025年12月31日止，公司实收资本为人民币75,053.09万元。

本公司及各子公司主要从事全市文化旅游资源综合开发；参与全市重大文旅项目和文旅基础设施投资；从事景点景区、酒店餐饮、旅游集散中心和精品线路、文创传媒、文旅街区及相关产品制造等文旅业态的运营与管理；推进文旅项目对外合作。（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）一般项目：电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电（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）

2、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。本公司本期纳入合并范围的子公司共计26家，合并财务报表范围变化情况列示如下：

（1）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
盐城燕舞禹海科技有限公司	新设

（2）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

无

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。



三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，



按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、控制的判断和合并财务报表编制方法

（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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。



（3）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（4）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（5）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。



本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。



但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。



金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10、公允价值计量。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。



本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄分析组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—应收公司关联方、政府等组成部分、国有企业往来组合	款项对象	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收公司关联方、政府等组成部分、国有企业往来组合	款项对象	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月



项目	确定组合的依据	计提方法
其他应收款—职工备用金和代扣代缴款、保证金等无风险组合	款项性质	内或整个存续期预期信用损失率， 计算预期信用损失
其他应收款—账龄分析组合	信用风险特征	

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：



- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。



10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（或类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的



影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本（详见本附注三、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法）。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权



投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施



共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确



定其公允价值。

投资性房地产出售、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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20 - 40	5	4.75 - 2.375
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.00 - 9.50
运输设备	平均年限法	4-10	5	23.75 - 9.50
办公电子设备	平均年限法	3 - 5	5	31.67 - 19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19、资产减值。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。



（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程计提资产减值方法见附注三、19、资产减值。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、19、资产减值。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3 ~ 10	0	33.33-10.00
知识产权	合同约定的使用年限	0	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19、资产减值。



19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。



（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。



预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。



⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9、（5）金融资产减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及其他服务业收入等，各板块的收入确认原则如下：

销售商品收入的确认原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，预计可以收回货款，产品相关的成本能够可靠地计量，经购货方签收后确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入的确认原则

公司劳务收入包括物业服务等，企业向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺，为单项履约义务，按月确认收入。

其他服务业收入的确认原则

公司服务业收入包括文体体育、酒店旅游、医疗服务、康养服务等文旅康养收入，公司在履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段履行履约义务，在相关服务活动发生时确认收入，对于酒店经营等实际服务过程较短的业务按服务完成时确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：



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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。



已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。



27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将租赁的设备、车辆、场地等满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计



处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分



类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19、资产减值。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。



四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入	1%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加（含地方教育费附加）	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值、租金收入	1.20%、12%

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），（1）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。（2）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），上述优惠执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号）第一条第（二）项养老机构提供的养老服务、第（七）项医疗机构提供的医疗服务，免征增值税。

根据《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），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。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《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），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。



根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具（指除房屋、建筑物以外的固定资产），单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,186.86	11,560.56
银行存款	392,552,699.72	15,885,968.06
数字货币	1,000.00	
其他货币资金	252,801,182.64	835,783.44
合计	645,369,069.22	16,733,312.06
其中：存放在境外的款项总额		

其中：其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
旅行社服务质量保证金	832,121.16	832,121.16
借款保证金	251,959,693.14	
第三方支付平台存款	9,368.34	
资产池保证金		3,662.28
合计	252,801,182.64	835,783.44

2025 年 12 月 31 日，货币资金中受限情况：其他货币资金中旅行社服务质量保证金 832,121.16 元、借款保证金 251,959,693.14 元，合计 252,791,814.30 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	641,597.00		641,597.00	
商业承兑汇票				
合计	641,597.00		641,597.00	



3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,664,883.09	71,028,744.82
1 至 2 年	38,553,398.30	6,809,202.17
2 至 3 年	5,040,959.24	9,008,732.43
3 年以上	5,677,908.97	4,504,236.08
小计	98,937,149.60	91,350,915.50
减：坏账准备	2,688,325.09	3,820,454.20
合计	96,248,824.51	87,530,461.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,937,149.60	100.00	2,688,325.09	2.72	96,248,824.51
其中：					
账龄分析组合	13,578,585.31	13.72	2,688,325.09	19.80	10,890,260.22
政府及其所属机构单位、本公司关联方、国有企业往来等组合	85,358,564.29	86.28			85,358,564.29
合计	98,937,149.60	100.00	2,688,325.09	2.72	96,248,824.51

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,350,915.50	100.00	3,820,454.20	4.18	87,530,461.30
其中：					
账龄分析组合	17,630,213.57	19.30	3,820,454.20	21.67	13,809,759.37
政府及其所属机构单位、本公司关联方、国有企业往来等组合	73,720,701.93	80.70			73,720,701.93
合计	91,350,915.50	100.00	3,820,454.20	4.18	87,530,461.30



按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,945,419.18	19,727.16	0.50	7,393,883.55	36,969.66	0.50
1 至 2 年	5,903,187.80	295,159.40	5.00	1,951,243.02	97,562.16	5.00
2 至 3 年	1,937,914.02	581,374.22	30.00	6,570,235.19	1,971,070.57	30.00
3 年以上	1,792,064.31	1,792,064.31	100.00	1,714,851.81	1,714,851.81	100.00
合计	13,578,585.31	2,688,325.09	19.80	17,630,213.57	3,820,454.20	21.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,820,454.20
本期计提	
本期收回或转回	1,132,129.11
本期核销	
期末余额	2,688,325.09

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	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
含山县医疗保障结算中心	9,956,594.21	10.06	
海门朝阳医院有限公司	4,357,992.57	4.40	207,612.40
和县医疗保障结算中心	4,000,346.20	4.04	
盐城市神鹿生态旅游发展有限公司	3,500,895.89	3.54	
燕舞集团有限公司	3,424,659.75	3.46	
合计	25,240,488.62	25.50	207,612.40

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	216,758.23	33.39	3,997,549.48	86.61
1 至 2 年	420,090.05	64.71	181,364.22	3.93
2 至 3 年	6,088.00	0.94	50,672.52	1.10
3 年以上	6,266.35	0.96	385,939.96	8.36
小计	649,202.63	100.00	4,615,526.18	100.00



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
减：减值准备				
合计	649,202.63	100.00	4,615,526.18	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
山东威高肾科医疗器械有限公司	88,390.00	13.62
安徽庚创医疗器械有限公司	78,978.00	12.17
费森尤斯医药用品（上海）有限公司	50,000.00	7.70
南京普亿康医疗科技有限公司	47,880.00	7.38
安徽撒拉丁人力资源服务有限公司南京江北分公司	33,547.50	5.17
合计	298,795.50	46.04

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	101,899,872.17	265,395,705.36
合计	101,899,872.17	265,395,705.36

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,371,480.25	202,958,268.62
1 至 2 年	36,941,008.50	47,875,096.39
2 至 3 年	13,432,811.57	10,615,239.89
3 年以上	9,921,517.80	9,171,485.94
小计	107,666,818.12	270,620,090.84
减：坏账准备	5,766,945.95	5,224,385.48
合计	101,899,872.17	265,395,705.36

② 按款项性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	91,955,333.35	2,397,894.99	89,557,438.36	253,051,370.74	3,455,252.76	249,596,117.98
保证金、押金	7,783,510.58		7,783,510.58	9,651,018.00		9,651,018.00
其他	7,927,974.19	3,369,050.96	4,558,923.23	7,917,702.10	1,769,132.72	6,148,569.38
合计	107,666,818.12	5,766,945.95	101,899,872.17	270,620,090.84	5,224,385.48	265,395,705.36



③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2025 年 1 月 1 日	5,224,385.48			5,224,385.48
2025 年 1 月 1 日在本期				
--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	542,560.47			542,560.47
本期转回				
其他变动				
期末余额	5,766,945.95			5,766,945.95

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
往来款	5,224,385.48	542,560.47			5,766,945.95
合计	5,224,385.48	542,560.47			5,766,945.95

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
燕舞集团有限公司	往来款	32,054,255.55	1 年以内、1-2 年	29.77	
盐城海盐历史文化风貌区旅游发展有限公司	往来款	17,708,632.64	1 年以内、1-2 年	16.45	
江苏燕舞酒店集团有限公司	往来款	13,825,143.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.84	
盐城燕舞游船有限公司	往来款	8,741,908.67	1 年以内	8.12	
阜宁瑞康医院有限公司	往来款	5,547,045.47	1-2 年、2-3 年	5.15	
合计	/	77,876,986.04	/	72.33	



6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	期初余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	1,428,035.29	1,428,035.29	1,526,579.35	1,526,579.35
低值易耗品	411,129.94	411,129.94	404,701.71	404,701.71
库存商品	8,597,265.92	8,597,265.92	11,112,407.54	11,112,407.54
开发成本	1,046,239,864.33	1,046,239,864.33	941,917,547.25	941,917,547.25
合计	1,056,676,295.48	1,056,676,295.48	954,961,235.85	954,961,235.85

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
经二路西，黄海路北	235,090,245.00	分期缴纳土地出让金
经三路西，黄海路北	105,945,342.75	分期缴纳土地出让金
合计	341,035,587.75	/

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	337,195.61	
待抵扣进项税额	44,646,588.28	39,797,366.76
预缴其他税费	32,899.77	32,899.77
合计	45,016,683.66	39,830,266.53



8、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
盐城鑫怡酒店管理有限公司	301,826,683.03			-870,091.45						300,956,591.58	
盐城翰墨丹青文化发展有限公司	3,902,226.87			140,100.83						4,042,327.70	
盐城燕舞文化发展有限公司	433,108,703.18			9,098,993.45						442,207,696.63	
小计	738,837,613.08			8,369,002.83						747,206,615.91	
合计	738,837,613.08			8,369,002.83						747,206,615.91	



9、投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	1,100,623,230.00	1,100,623,230.00
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	734,662,410.58	734,662,410.58
企业合并增加		
减：处置		
企业合并减少		
其他转出		
公允价值变动	-2,609,240.58	-2,609,240.58
三、期末余额	1,832,676,400.00	1,832,676,400.00

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,604,080.27	122,578,955.83
固定资产清理		
合计	34,604,080.27	122,578,955.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	97,978,194.97	43,443,531.44	2,453,797.10	16,284,629.78	160,160,153.29
2.本期增加金额	250,866.60	8,105,332.62	462,877.05	635,492.56	9,454,568.83
(1) 购置		4,373,769.24	462,877.05	635,492.56	5,472,138.85
(2) 在建工程、使用权资产转入	250,866.60	3,731,563.38			3,982,429.98
(3) 其他转入					
3.本期减少金额	98,212,030.57	39,799.04		357,747.31	98,609,576.92
(1) 处置或报废		39,799.04		357,747.31	397,546.35
(2) 其他减少	98,212,030.57				98,212,030.57
4.期末余额	17,031.00	51,509,065.02	2,916,674.15	16,562,375.03	71,005,145.20
二、累计折旧					
1.期初余额	6,897,915.80	17,511,498.32	1,677,510.08	11,494,273.26	37,581,197.46
2.本期增加金额	2,352,027.04	4,100,999.43	168,686.26	1,825,080.45	8,446,793.18
(1) 计提	2,352,027.04	4,100,999.43	168,686.26	1,825,080.45	8,446,793.18



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	9,243,196.24	37,809.09		345,920.38	9,626,925.71
(1) 处置或报废		37,809.09		345,920.38	383,729.47
(2) 其他减少	9,243,196.24				9,243,196.24
4.期末余额	6,746.60	21,574,688.66	1,846,196.34	12,973,433.33	36,401,064.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,284.40	29,934,376.36	1,070,477.81	3,588,941.70	34,604,080.27
2.期初账面价值	91,080,279.17	25,932,033.12	776,287.02	4,790,356.52	122,578,955.83

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,501,459.16	795,896,842.45
工程物资		
合计	93,501,459.16	795,896,842.45

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华通大厦改造项目	52,301,457.21		52,301,457.21	52,273,430.79		52,273,430.79
宋曹故居	9,267,363.50		9,267,363.50	8,704,484.50		8,704,484.50
丹顶鹤工程	31,932,638.45		31,932,638.45	31,888,601.75		31,888,601.75
水城酒店提升改造工程				74,862,654.21		74,862,654.21
盐城燕舞商务中心				628,142,428.48		628,142,428.48
零星工程				25,242.72		25,242.72
合计	93,501,459.16		93,501,459.16	795,896,842.45		795,896,842.45



12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	39,370,623.73	5,705,166.46	45,075,790.19
2.本期增加金额	3,510,278.84		3,510,278.84
(1) 租入	3,510,278.84		3,510,278.84
(2) 租赁负债调整			
3.本期减少金额	5,984,085.33	4,572,921.66	10,557,006.99
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 租赁到期		4,572,921.66	4,572,921.66
(4) 租赁负债调整	5,984,085.33		5,984,085.33
4.期末余额	36,896,817.24	1,132,244.80	38,029,062.04
二、累计折旧			
1.期初余额	22,443,177.35	685,357.89	23,128,535.24
2.本期增加金额	4,180,624.45	358,476.19	4,539,100.64
(1) 计提	4,180,624.45	358,476.19	4,539,100.64
(2) 租赁负债调整			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	2,893,143.84	841,358.28	3,734,502.12
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 租赁到期		841,358.28	841,358.28
(4) 其他	2,893,143.84		2,893,143.84
4.期末余额	23,730,657.96	202,475.80	23,933,133.76
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 租赁到期			
(4) 企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,166,159.28	929,769.00	14,095,928.28
2.期初账面价值	16,927,446.38	5,019,808.57	21,947,254.95



13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	知识产权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,584,554.47	1,138,589.82	3,723,144.29
2.本期增加金额		19,986,135.08	19,986,135.08
(1) 购置			
(2) 开发支出转入		19,986,135.08	19,986,135.08
(3) 其他转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
(3) 企业合并减少			
4.期末余额	2,584,554.47	21,124,724.90	23,709,279.37
二、累计摊销			
1.期初余额	1,052,241.12	812,278.32	1,864,519.44
2.本期增加金额	109,293.96	1,106,294.72	1,215,588.68
(1) 计提	109,293.96	1,106,294.72	1,215,588.68
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
(3) 企业合并减少			
4.期末余额	1,161,535.08	1,918,573.04	3,080,108.12
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,423,019.39	19,206,151.86	20,629,171.25
2.期初账面价值	1,532,313.35	326,311.50	1,858,624.85



14、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧文旅平台	19,664,595.32	321,539.76		19,986,135.08		
合计	19,664,595.32	321,539.76		19,986,135.08		

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	19,674,993.37	79,849,811.09	9,364,165.26		90,160,639.20
营销费	37,200.00		9,300.00		27,900.00
其他	533,498.72	1,110,369.81	813,153.37		830,715.16
合计	20,245,692.09	80,960,180.90	10,186,618.63		91,019,254.36

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,455,271.16	2,113,817.79	9,044,839.68	2,261,209.99
投资性房地产公允价值变动	890,234.33	222,558.58		
租赁负债	11,972,363.20	2,993,090.80	18,960,100.59	4,740,025.18
小计	21,317,868.69	5,329,467.17	28,004,940.27	7,001,235.17
递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值变动	102,533,780.00	25,633,445.00	104,252,786.21	26,063,196.55
使用权资产	14,095,928.28	3,523,982.07	21,947,254.95	5,486,813.78
小计	116,629,708.28	29,157,427.07	126,200,041.16	31,550,010.33

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付盐城市博物馆购置款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00



根据中共盐城市委常委会[2020]第 25 期会议纪要精神，公司向盐城市国有资产投资集团有限公司购买盐城市博物馆，预付资产购买价款 3 亿元。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	318,674,068.39	364,500,000.00
信用借款	31,000,000.00	11,000,000.00
质押借款	236,000,000.00	
短期借款应付利息	677,502.63	419,673.64
合计	586,351,571.02	375,919,673.64

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	139,280,516.59	177,566,545.84
应付设备款	1,340,301.51	1,549,896.46
应付材料款	20,298,167.05	22,152,694.34
应付服务费	23,481,417.48	24,686,369.37
其他	9,184,962.18	662,572.45
合计	193,585,364.81	226,618,078.46

20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	164,970.62	
合计	164,970.62	

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收充值款	2,781,814.71	2,960,462.40
预收定金	7,600.00	27,437.62
预收服务费	3,803,443.04	2,508,357.76
预收医疗款	26,563.36	1,204,234.53
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	6,619,421.11	6,700,492.31

22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,890,974.11	90,343,904.61	89,996,761.69	6,238,117.03
离职后福利-设定提存计划	86,772.79	4,722,254.52	4,809,027.31	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,977,746.90	95,066,159.13	94,805,789.00	6,238,117.03

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,749,484.00	81,820,858.93	81,575,823.97	5,994,518.96
职工福利费		3,381,580.40	3,370,080.40	11,500.00
社会保险费	1,463.70	2,467,248.00	2,468,711.70	
其中：1. 医疗保险费	1,463.70	2,185,890.50	2,187,354.20	
2. 工伤保险费		111,799.61	111,799.61	
3. 生育保险费		169,557.89	169,557.89	
住房公积金	8,654.00	2,030,256.70	2,033,930.70	4,980.00
工会经费和职工教育经费	131,372.41	643,960.58	548,214.92	227,118.07
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,890,974.11	90,343,904.61	89,996,761.69	6,238,117.03

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	86,772.79	4,722,254.52	4,809,027.31	
其中：基本养老保险费	5,854.80	4,204,135.37	4,209,990.17	
失业保险费	366.00	133,390.27	133,756.27	
企业年金缴费	80,551.99	384,728.88	465,280.87	
其他				
合计	86,772.79	4,722,254.52	4,809,027.31	

23、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	788,978.32	500,253.86
企业所得税	158,323.25	141,920.16
个人所得税	70,499.79	50,252.51
城市维护建设税	21,527.97	13,270.88
教育费附加	15,375.12	9,039.57
房产税	237,535.96	2,834,738.85
土地使用税	99,689.20	208,926.53
印花税	14,906.96	41,537.08



税项	期末余额	期初余额
其他税费	5,690.87	3,507.13
合计	1,412,527.44	3,803,446.57

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	203,854,329.92	34,838,129.64
合计	203,854,329.92	34,838,129.64

(1) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、风险金	3,900,897.71	1,975,376.04
往来款	192,959,578.69	22,299,211.17
应付服务费、工程款	4,813,386.12	7,444,660.39
代收代付款	1,714,179.26	1,766,173.14
其他	466,288.14	1,352,708.90
合计	203,854,329.92	34,838,129.64

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	397,401,305.40	528,356,938.39
一年内到期的长期借款应付利息	11,540,903.69	13,239,815.24
一年内到期的应付债券应付利息	21,350.36	
一年内到期的租赁负债	4,259,686.10	6,438,855.01
合计	413,223,245.55	548,035,608.64

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资租赁		99,994,162.06
短期融资租赁应付利息		530,883.57
待转销项税	325,162.16	318,359.73
合计	325,162.16	100,843,405.36

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,021,221,270.88	1,015,299,402.26
保证+抵押	543,980,000.00	520,000,000.00
小计	1,565,201,270.88	1,535,299,402.26



项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	397,401,305.40	528,356,938.39
合计	1,167,799,965.48	1,006,942,463.87

28、应付债券

项目	期末余额	期初余额
25 盐旅 01	296,638,758.21	
合计	296,638,758.21	

（1）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
25 盐旅 01	100.00	2.60%	2025-12-30	5 年	300,000,000.00
小计	/	/	/	/	300,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
25 盐旅 01		300,000,000.00		-3,361,241.79		296,638,758.21	否
小计		300,000,000.00		-3,361,241.79		296,638,758.21	/
减：一年内到期的应付债券							
合计		300,000,000.00		-3,361,241.79		296,638,758.21	/

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,322,530.97	21,192,583.72
减：未确认的融资费用	1,350,167.77	2,232,483.13
小计	11,972,363.20	18,960,100.59
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	4,259,686.10	6,438,855.01
合计	7,712,677.10	12,521,245.58

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	950,000.00		47,500.00	902,500.00	智慧文旅平台开发
合计	950,000.00		47,500.00	902,500.00	/



计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

31、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
燕舞集团有限公司	750,530,877.64	100.00			750,530,877.64	100.00
合计	750,530,877.64	100.00			750,530,877.64	100.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	901,587,535.17			901,587,535.17
合计	901,587,535.17			901,587,535.17

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	116,798,570.27	91,534,178.49	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	116,798,570.27	91,534,178.49	
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,357,038.89	25,264,391.78	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	148,155,609.16	116,798,570.27	

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,057,552.33	147,675,002.00	230,582,144.07	135,926,587.37
其他业务	6,957,928.89	4,181,922.36	3,369,931.03	2,752,694.89
合计	262,015,481.22	151,856,924.36	233,952,075.10	138,679,282.26



(2) 主营业务收入成本明细情况

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务收入	23,640,757.29	13,548,428.94	14,427,234.75	9,886,808.76
酒店经营收入	29,347,143.89	14,093,334.73	32,680,347.87	12,354,903.06
康养业务收入	144,614,292.61	88,417,050.78	129,741,328.29	84,126,485.45
物业服务收入	49,961,375.07	28,921,916.27	47,735,726.00	25,402,851.99
其他业务收入	7,493,983.47	2,694,271.28	5,997,507.16	4,155,538.11
合计	255,057,552.33	147,675,002.00	230,582,144.07	135,926,587.37

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	273,263.30	283,599.17
教育费附加	195,536.62	202,027.91
房产税	1,176,541.51	895,026.66
土地使用税	713,272.96	541,814.92
印花税	262,649.10	127,099.31
环保税	5,520.00	5,450.00
其他	95,659.20	128,478.83
合计	2,722,442.69	2,183,496.80

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,545,937.49	11,569,003.05
固定资产折旧费	4,634,737.82	4,290,009.37
无形资产摊销	106,987.97	127,280.09
长期待摊费用摊销	3,012,021.97	2,763,086.10
业务宣传费	2,862,769.33	2,270,216.46
差旅费	176,547.43	200,512.99
办公费	435,956.80	484,256.58
邮电费	318,940.92	366,177.76
低值易耗品	1,212,621.57	1,426,412.85
公务用车费	207,440.23	197,627.15
水电费	2,581,631.51	2,302,893.59
业务招待费	120,590.38	213,600.86
运输费	31,051.12	31,689.09



项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,378,461.23	1,413,685.03
物业管理费	1,281,307.21	1,282,926.89
销售业务费	3,911,897.26	3,751,086.93
其他	971,239.44	861,318.11
合计	35,790,139.68	33,551,782.90

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,024,013.71	14,362,322.85
固定资产折旧费	2,755,829.14	1,227,512.06
使用权资产折旧	4,072,686.89	4,162,149.14
无形资产摊销	1,108,600.71	636,945.62
长期待摊费用摊销	2,112,705.84	2,078,054.77
差旅费	452,086.33	413,132.28
办公费	579,158.47	412,157.46
修理费	2,485,970.58	678,131.76
物料消耗	188,303.34	293,211.05
中介机构费	2,766,305.24	2,065,934.82
水电费	418,103.12	286,903.46
邮电费	371,464.85	239,499.73
业务招待费	168,153.23	917,857.00
公务用车费	67,423.85	142,651.79
会议费	3773.58	799.72
业务宣传费	217,611.77	101,027.94
物业管理费	304,391.46	36,225.69
运输费	71,374.08	34,134.86
文化事业建设费	58,154.37	30,746.43
绿化费	102,501.67	242,908.48
保险费	51,855.24	55,582.08
安全工作经费	162,113.96	262,965.93
其他	846,743.93	555,325.99
合计	33,389,325.36	29,236,180.91



38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,320,872.67	18,070,379.14
其中：租赁负债利息费用	689,861.16	1,083,353.37
减：利息收入	811,068.52	150,317.95
加：汇兑损失（减收益）	659.46	-14,822.69
加：手续费支出	166,340.55	416,303.28
合计	18,676,804.16	18,321,541.78

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	553,640.08	2,876,856.59
税收优惠	82,547.62	116,606.19
扣代缴个人所得税手续费返还	15,162.38	12,143.02
合计	651,350.08	3,005,605.80

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

40、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,369,002.83	9,524,292.43
合计	8,369,002.83	9,524,292.43

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-2,609,240.58	5,530,430.00
合计	-2,609,240.58	5,530,430.00

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,132,129.11	-1,253,972.29
其他应收款坏账损失	-542,560.47	-853,513.76
合计	589,568.64	-2,107,486.05

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	809,279.97	-6,423.24
合计	809,279.97	-6,423.24



44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款违约金收入	400.00	23,350.00	400.00
无需支付的应付款项	77.26	2,760.23	77.26
其他	50,841.99	15,483.25	50,841.99
合计	51,319.25	41,593.48	51,319.25

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	714,871.60	174,814.44	714,871.60
非流动资产毁损报废损失	7.20		7.20
其他	186.35	46,203.01	186.35
合计	715,065.15	221,017.45	715,065.15

46、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	289,241.44	134,264.79
递延所得税费用	-720,815.26	1,424,655.54
合计	-431,573.82	1,558,920.33

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	811,068.52	150,317.95
收到的补贴收入	506,140.08	2,876,856.59
收到的往来款项	454,459,114.68	5,020,478.22
保证金收回	3,662.28	
收到的个税手续费、罚款违约金等	66,291.87	50,976.27
合计	455,846,277.43	8,098,629.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	15,886,429.44	73,158,749.65
支付银行手续费	166,340.55	416,303.28
其他付现费用	20,479,468.78	24,617,300.11
合计	36,532,238.77	98,192,353.04



(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资保证金及服务费	253,129,693.14	
支付租金	7,176,289.06	8,002,612.76
合计	260,305,982.20	8,002,612.76

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,157,633.83	26,187,865.09
加：资产减值损失		
信用减值损失	-589,568.64	2,107,486.05
固定资产折旧、使用权资产折旧	12,985,893.82	13,381,116.20
无形资产摊销	1,215,588.68	764,225.71
长期待摊费用摊销	10,186,618.63	5,249,436.55
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)	-809,279.97	6,423.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7.20	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,609,240.58	-5,530,430.00
财务费用(收益以“-”号填列)	19,320,872.67	18,070,379.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,369,002.83	-9,524,292.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,671,768.00	691,228.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,392,583.26	733,427.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	-101,715,059.63	-917,212,223.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	264,961,444.08	-81,570,616.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	171,782,030.96	12,066,653.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	398,015,604.12	-934,579,321.58

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况



项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	392,577,254.92	15,897,528.62
减：现金的年初余额	15,897,528.62	37,246,236.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	376,679,726.30	-21,348,707.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	392,577,254.92	15,897,528.62
其中：库存现金	14,186.86	11,560.56
数字货币	1,000.00	
可随时用于支付的银行存款	392,552,699.72	15,885,968.06
可随时用于支付的其他货币资金	9,368.34	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	392,577,254.92	15,897,528.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	252,791,814.30	保证金
投资性房地产	1,832,676,400.00	借款抵押
在建工程	52,301,457.21	借款抵押
合计	2,137,769,671.51	/

六、合并范围的变动

其他原因导致的合并范围的变动

名称	变动原因
盐城燕舞禹海科技有限公司	新设子公司



七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
盐城燕舞文创有限公司	盐城市	盐城市	广告业	100		同一控制下企业合并
盐城湿地盐韵旅行社有限公司	盐城市	盐城市	旅行社及相关服务	100		同一控制下企业合并
盐城市旅游集散中心有限公司	盐城市	盐城市	旅游会展服务	100		同一控制下企业合并
盐城市卯酉场馆管理有限公司	盐城市	盐城市	会议、展览及相关服务	65		非同一控制下企业合并
盐城市中国旅行社有限公司	盐城市	盐城市	旅行社及相关服务	100		划拨
江苏燕舞国际旅行社有限公司	盐城市	盐城市	旅行社及相关服务	100		同一控制下企业合并
江苏燕舞医疗管理有限公司	盐城市	盐城市	商务服务业	100		同一控制下企业合并
江苏燕舞疗养服务有限公司	盐城市	盐城市	商务服务业		100	同一控制下企业合并
通城燕舞血液透析服务管理有限公司	咸宁市	咸宁市	专科疾病防治院(所、站)		100	同一控制下企业合并
大冶燕舞血液透析服务管理有限公司	黄石市	黄石市	其他未列明商务服务业		100	同一控制下企业合并
盐城盐都燕舞血液透析中心有限公司	盐城市	盐城市	专科医院		100	同一控制下企业合并
南陵燕舞血液透析有限公司	芜湖市	芜湖市	其他未列明卫生服务		100	同一控制下企业合并
新沂燕舞血液透析服务管理有限公司	新沂市	新沂市	医院		100	同一控制下企业合并
含山燕舞血液透析有限公司	马鞍山市	马鞍山市	卫生服务		90	同一控制下企业合并
和县燕舞血液透析有限公司	马鞍山市	马鞍山市	专科医院		100	同一控制下企业合并
界首燕舞血液透析有限公司	界首市	界首市	门诊部（所）		100	同一控制下企业合并
望江燕舞血液透析有限公司	安庆市	安庆市	专科医院		80	同一控制下企业合并
江苏燕舞健康养老有限公司	盐城市	盐城市	老年人、残疾人养护服务		100	同一控制下企业合并
盐城大丰燕舞血液透析中心有限公司	盐城市	盐城市	卫生服务		100	同一控制下企业合并
盐城响水燕舞血液透析中心有限公司	盐城市	盐城市	基层医疗卫生服务		100	同一控制下企业合并
盐城燕旅资产管理有限公司	盐城市	盐城市	房地产业	100		同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏燕舞物业服务有限公司	盐城市	盐城市	物业服务	100		同一控制下企业合并
盐城水城酒店有限公司	盐城市	盐城市	其他商务服务业	100		同一控制下企业合并
盐城黄海湿地博物馆运营有限公司	盐城市	盐城市	会议及展览服务	100		设立
盐城市燕舞文物保护勘探有限公司	盐城市	盐城市	生态及文物文化遗产修复服务	100		设立
盐城燕舞禹海科技有限公司	盐城市	盐城市	技术推广服务	65		设立

（2）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	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
盐城市卯酉场馆管理有限公司	35.00%	-4,014,038.49		368,816,563.01

2、在合营安排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	
盐城燕舞文化发展有限公司	盐城市	盐城市	文化艺术交流活动策划（除演出）；展览展示服务；文化场馆管理服务；园区管理服务；会议及展览服务等	45.00		权益法
盐城鑫怡酒店管理有限公司	盐城市	盐城市	综合管理服务	49.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额 盐城燕舞文化发展有限公司	期初余额/上期发生额 盐城燕舞文化发展有限公司
流动资产	111,724,789.99	121,774,514.07
非流动资产	912,401,986.93	912,459,015.92



项目	期末余额/本期发生额 盐城燕舞文化发展有限公司	期初余额/上期发生额 盐城燕舞文化发展有限公司
资产合计	1,024,126,776.92	1,034,233,529.99
流动负债	36,793,006.62	71,769,745.13
非流动负债	4,650,000.00	
负债合计	41,443,006.62	71,769,745.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	982,683,770.30	962,463,784.86
按持股比例计算的净资产份额	442,207,696.63	433,108,703.18
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	442,207,696.63	433,108,703.18
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	28,571,428.57	28,579,710.94
净利润	20,219,985.44	20,480,535.21
其他综合收益		
综合收益总额	20,219,985.44	20,480,535.21
本期收到的来自联营企业的股利		

续:

项目	期末余额/本期发生额 盐城鑫怡酒店管理有限公司	期初余额/上期发生额 盐城鑫怡酒店管理有限公司
流动资产	148,532.00	823,429.56
非流动资产	1,030,682,371.83	1,031,131,700.78
资产合计	1,030,830,903.83	1,031,955,130.34
流动负债	214,922,237.72	214,203,377.21
非流动负债	201,711,540.44	201,778,930.62
负债合计	416,633,778.16	415,982,307.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	614,197,125.67	615,972,822.51
按持股比例计算的净资产份额	300,956,591.58	301,826,683.03
调整事项		



项目	期末余额/本期发生额 盐城鑫怡酒店管理有限公司	期初余额/上期发生额 盐城鑫怡酒店管理有限公司
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	300,956,591.58	301,826,683.03
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		145,940.61
净利润	-1,775,696.84	-764,116.04
其他综合收益		
综合收益总额	-1,775,696.84	-764,116.04
本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智慧文旅平台	950,000.00		47,500.00	902,500.00	政府补贴
合计	950,000.00		47,500.00	902,500.00	/

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智慧文旅平台	财政拨款	950,000.00		47,500.00	902,500.00	其他收益	与收益相关
合计	/	950,000.00		47,500.00	902,500.00	/	/

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
经营补贴	财政拨款	2,710,269.80	353,000.00	其他收益	与收益相关
智慧文旅平台	财政拨款		47,500.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	166,586.79	153,140.08	其他收益	与收益相关
合计	/	2,876,856.59	553,640.08	/	/

九、金融工具风险管理

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的



负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下：

1、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

（1）信用風險管理實務

①信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特征的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：1)定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；2)定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

②違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：1)債務人發生重大財務困難；2)債務人違反合同中对債務人的約束條款；3)債務人很可能破產或進行其他財務重組；4)債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

（2）預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

（3）金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表金融工具相關科目。

（4）信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

①貨幣資金



本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司主要资金往来对象为当地政府部门及其他国有企业，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

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的披露				
（一）投资性房地产		732,493,000.00	1,100,183,400.00	1,832,676,400.00
1.出租的建筑物		732,493,000.00	1,100,183,400.00	1,832,676,400.00



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	
2.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	732,493,000.00	1,100,183,400.00		1,832,676,400.00

(2) 持续的和非持续的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与定量信息

在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素合理估计投资性房地产的公允价值。

(3) 持续的和非持续的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和定量信息

在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，以收益法估计投资性房地产的公允价值。

十一、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(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
燕舞集团有限公司	江苏盐城	投资与资产管理	400,000.00	100.00	100.00	盐城市人民政府

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2、(1) 重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
盐城翰墨丹青文化发展有限公司	联营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
燕舞集团有限公司及其子公司	母公司及其控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盐城市城市资产投资集团有限公司	母公司股东
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	母公司股东及其控制的公司
江苏燕舞资产管理有限公司	母公司控制的公司
江苏燕舞健康投资管理有限公司	母公司控制的公司
江苏燕舞航空产业投资有限公司	母公司控制的公司
盐城市燕舞产业开发投资有限公司	母公司控制的公司
江苏燕舞酒店集团有限公司	母公司控制的公司
盐城燕舞格蓝柏薇酒店有限公司	母公司控制的公司
盐城市城市建设投资集团有限公司	母公司股东控制的公司

公司与母公司燕舞集团有限公司控制的公司、母公司股东盐城市城市资产投资集团有限公司控制的公司间发生往来及交易事项涉及的公司数量及业务量较多，因此这部分关联方未一一列示，相关交易及往来事项（关联租赁与关联担保除外）一并与盐城市城市资产投资集团有限公司汇总列示为“燕舞集团有限公司及其子公司”、“盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司”。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
燕舞集团有限公司及其子公司	旅游服务	3,823,998.13	4,906,838.87
燕舞集团有限公司及其子公司	酒店服务	554,151.57	471,820.12
燕舞集团有限公司及其子公司	汽车服务	232,162.08	208,673.12
燕舞集团有限公司及其子公司	广告宣传		136,516.83
燕舞集团有限公司及其子公司	服务支出	6,419.69	36,712.87
燕舞集团有限公司及其子公司	物品采购服务	40,724.55	
燕舞集团有限公司及其子公司	健康医疗服务	19,347.35	
燕舞集团有限公司及其子公司	工程服务	315,754.72	
燕舞集团有限公司及其子公司	绿化服务	668,709.15	
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	物业服务		1,294,360.14
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	绿化服务	105,379.71	695,283.02
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	酒店服务	31,235.77	480,025.29
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	水电费	364,764.36	170,768.04
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	工程测绘服务	109,891.50	33,108.72
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	工程服务	102,830.19	
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	旅游服务	301,915.09	
盐城翰墨丹青文化发展有限公司	策划运营服务	2,928,264.25	2,728,207.56
合计	/	9,605,548.11	11,162,314.58



②销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
燕舞集团有限公司及其子公司	物业服务收入	17,465,952.17	21,262,107.73
燕舞集团有限公司及其子公司	健康养老收入	58,050.93	3,559,348.02
燕舞集团有限公司及其子公司	旅游服务收入	2,516,789.17	1,416,302.20
燕舞集团有限公司及其子公司	文体体育收入	3,796,372.34	1,326,317.71
燕舞集团有限公司及其子公司	商品销售收入	860,315.95	410,908.81
燕舞集团有限公司及其子公司	其他业务收入	58,228.68	84,941.42
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	旅游服务收入	17,160.38	137,359.44
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	物业服务收入	1,358,896.16	929,994.24
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	商品销售收入	2,767.78	2,101.77
盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	文体体育收入	11,149.79	8,314.41
盐城翰墨丹青文化发展有限公司	物业服务收入	1,917,860.20	
盐城翰墨丹青文化发展有限公司	商品销售收入	37,431.10	
合计	/	28,100,974.65	29,137,695.75

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
燕舞集团有限公司	房屋建筑物	2,747,810.60	4,165,137.60
江苏燕舞资产管理有限公司	房屋建筑物	1,873,451.11	1,824,404.96
江苏燕舞健康投资管理有限公司	房屋建筑物	61,896.80	
江苏燕舞航空产业投资有限公司	房屋建筑物	49,801.40	
盐城市燕舞产业开发投资有限公司	房屋建筑物	110,942.95	
江苏燕舞酒店集团有限公司	房屋建筑物	62,620.12	
盐城燕舞格蓝柏薇酒店有限公司	房屋建筑物	2,497,357.39	
合计	/	7,403,880.37	5,989,542.56



(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：

担保单位名称	被担保单位名称	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	到期日期	备注
盐城市文化旅游投资发展有限公司	盐城市卯酉场馆管理有限公司	5,000.00	4,996.00	2034-12-20	
盐城市文化旅游投资发展有限公司	盐城市卯酉场馆管理有限公司	4,250.00	4,248.00	2034-12-20	
盐城市文化旅游投资发展有限公司	盐城市卯酉场馆管理有限公司	3,000.00	2,998.00	2034-12-20	
盐城市文化旅游投资发展有限公司	盐城市卯酉场馆管理有限公司	2,000.00	1,998.00	2034-12-20	
盐城市卯酉场馆管理有限公司	燕舞集团有限公司	15,000.00	15,000.00	2026-4-29	
盐城水城酒店有限公司	盐城市城市建设投资集团有限公司	28,000.00	28,000.00	2040-12-21	
合计	/	57,250.00	57,240.00	/	

② 本公司作为被担保方

担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
燕舞集团有限公司	2,475.00	2023-3-31	2026-3-10	否
燕舞集团有限公司	997.00	2024-2-28	2026-2-25	否
燕舞集团有限公司	1,900.00	2024-12-13	2027-11-10	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	918.00	2024-9-11	2034-11-30	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	4,600.00	2024-9-11	2034-11-30	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	5,500.00	2023-6-6	2034-11-30	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	27,400.00	2023-1-6	2034-11-30	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	9,180.00	2024-1-1	2034-11-30	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	15,000.00	2024-3-29	2027-3-30	否
燕舞集团有限公司	1,900.00	2024-12-31	2027-12-10	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	13,333.33	2024-7-31	2027-7-31	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	3,600.81	2023-4-10	2026-4-10	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	1,979.81	2024-3-28	2026-3-25	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	12,070.90	2024-1-26	2027-1-20	否
燕舞集团有限公司	3,000.00	2025-3-5	2026-3-5	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	2,000.00	2025-1-3	2026-1-2	否



担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
盐城市城市资产投资集团有限公司	4,140.00	2025-1-1	2027-12-24	否
燕舞集团有限公司	600.00	2025-3-21	2026-3-18	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-3-31	2026-3-27	否
燕舞集团有限公司	300.00	2025-1-14	2026-1-13	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	980.00	2025-1-10	2027-11-15	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	980.00	2025-3-14	2028-2-21	否
燕舞集团有限公司	990.00	2025-1-26	2028-1-21	否
燕舞集团有限公司	2,000.00	2025-3-19	2026-3-15	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	1,000.00	2025-1-3	2026-1-2	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-2-7	2026-2-5	否
燕舞集团有限公司	990.00	2025-1-26	2028-1-21	否
燕舞集团有限公司	2,000.00	2025-3-31	2026-3-30	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	6,666.67	2025-1-2	2028-1-2	否
燕舞集团有限公司	1,998.00	2025-2-26	2034-12-20	否
燕舞集团有限公司	2,998.00	2025-2-20	2034-12-20	否
燕舞集团有限公司	4,996.00	2025-1-27	2034-12-20	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-3-18	2026-3-10	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-2-8	2026-2-7	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	14.36	2025-6-11	2026-6-5	否
燕舞集团有限公司	750.00	2025-6-13	2026-6-12	否
燕舞集团有限公司	4,650.00	2025-6-20	2034-11-20	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	980.00	2025-6-23	2028-6-21	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	475.00	2025-6-24	2028-6-21	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-6-30	2026-6-30	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	475.00	2025-6-30	2028-6-21	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	475.00	2025-6-30	2028-6-21	否
燕舞集团有限公司	985.00	2025-7-8	2028-6-15	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-7-15	2026-7-14	否
燕舞集团有限公司	4,800.00	2025-7-21	2035-7-15	否
燕舞集团有限公司	600.00	2025-7-31	2026-7-27	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	520.00	2025-7-31	2028-7-21	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-7-31	2026-7-31	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	105.04	2025-8-1	2026-7-17	否
燕舞集团有限公司	4,248.00	2025-8-21	2034-12-20	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	1,000.00	2025-8-29	2028-8-21	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	1,000.00	2025-8-29	2028-8-21	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-9-5	2026-9-4	否



担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	6,650.39	2025-9-19	2028-9-19	否
江苏燕舞航空产业投资有限公司	950.00	2025-9-22	2028-8-21	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	2,000.00	2025-12-29	2035-12-2	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-12-19	2026-12-18	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	1,000.00	2025-11-21	2026-11-20	否
燕舞集团有限公司、江苏燕舞资产管理有限公司	999.00	2025-12-30	2026-12-21	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-10-16	2026-9-15	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-12-16	2026-12-7	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	1,000.00	2025-10-24	2026-10-23	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-10-29	2026-10-27	否
燕舞集团有限公司、江苏燕舞资产管理有限公司	999.00	2025-12-30	2026-12-21	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-11-27	2026-11-27	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-10-16	2026-9-15	否
燕舞集团有限公司	1,000.00	2025-11-13	2026-11-12	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	1,000.00	2025-12-8	2028-11-20	否
燕舞集团有限公司、盐城市城市资产投资集团有限公司	500.00	2025-11-28	2026-11-27	否
盐城市城市资产投资集团有限公司	1,000.00	2025-11-24	2028-11-20	否
合计	188,669.32	/	/	/

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	盐城翰墨丹青文化发展有限公司	1,073,977.70	4,562.00
应收账款	燕舞集团有限公司及其子公司	18,170,264.98	23,688,101.72
应收账款	盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	4,173,425.99	4,606,605.70
小计	/	23,417,668.67	28,299,269.42
其他应收款	盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司		15,065.06
其他应收款	燕舞集团有限公司及其子公司	89,383,155.46	248,505,142.65
小计	/	89,383,155.46	248,520,207.71
预付款项	盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司		1,535.62
预付款项	燕舞集团有限公司及其子公司	7,837.15	6,240.00
小计	/	7,837.15	7,775.62



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计	/	112,808,661.28	276,827,252.75

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	20,142.45	35,033.02
合同负债	燕舞集团有限公司及其子公司	34,438.23	21,730.00
小计	/	54,580.68	56,763.02
其他应付款	盐城翰墨丹青文化发展有限公司	5,340,000.00	3,340,000.00
其他应付款	盐城市城市资产投资集团有限公司及其子公司	82,232.59	38,092.97
其他应付款	燕舞集团有限公司及其子公司	179,982,761.94	12,026,591.89
小计	/	185,404,994.53	15,404,684.86
应付账款	燕舞集团有限公司及其子公司	1,716,578.32	805,652.65
应付账款	盐城翰墨丹青文化发展有限公司	319.20	
小计	/	1,716,897.52	805,652.65
合计	/	187,176,472.73	16,267,100.53

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在重大未决诉讼、仲裁情况。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未对其他单位提供债务担保；本公司对关联单位提供的担保情况见附注十一、5、关联交易情况

(3) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

2026 年 2 月，盐城市文化旅游投资发展有限公司 2026 年面向专业投资者非公开发行可



续期公司债券(第一期)5 亿元, 证券简称“26 盐旅 Y1”, 发行总额 5 亿元, 票面利率 2.81%, 债券基础期限 5 年。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,854,042.60	8,126,877.50
1 至 2 年	2,420,730.00	1,794,140.00
2 至 3 年	1,040,440.00	917,160.00
3 年以上	905,460.00	12,000.00
小计	6,220,672.60	10,850,177.50
减: 坏账准备	183,317.35	30,431.00
合计	6,037,355.25	10,819,746.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,220,672.60	100.00	183,317.35	2.95	6,037,355.25
其中:					
账龄分析组合	767,870.00	12.34	183,317.35	23.87	584,552.65
政府及其所属机构单位、本公司关联方、国有企业往来等组合	5,452,802.60	87.66			5,452,802.60
合计	6,220,672.60	100.00	183,317.35	2.95	6,037,355.25

续:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,850,177.50	100.00	30,431.00	0.28	10,819,746.50
其中:					



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
账龄分析组合	610,600.00	5.63	30,431.00	4.98	580,169.00
政府及其所属机构单位、本公司关联方、国有企业往来等组合	10,239,577.50	94.37			10,239,577.50
合计	10,850,177.50	100.00	30,431.00	0.28	10,819,746.50

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	159,470.00	797.35	0.50	2,200.00	11.00	0.50
1至2年				608,400.00	30,420.00	5.00
2至3年	608,400.00	182,520.00	30.00			
合计	767,870.00	183,317.35	23.87	610,600.00	30,431.00	4.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	30,431.00
本期计提	152,886.35
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	183,317.35

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	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
射阳文旅产业集团发展有限公司	1,320,930.00	21.23	
盐城市神鹿生态旅游发展有限公司	1,052,830.19	16.92	
盐城市大丰区旅游集散中心有限公司	899,200.00	14.46	
中国邮政集团有限公司盐城市分公司	763,370.00	12.27	183,294.85
盐城市大丰区文化旅游集团有限公司	700,700.00	11.26	
合计	4,737,030.19	76.14	183,294.85



2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	929,498,635.67	758,338,475.55
合计	929,498,635.67	758,338,475.55

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	394,889,295.88	679,912,917.30
1至2年	529,641,111.79	78,406,485.85
2至3年	5,000,000.00	25,000.00
小计	929,530,407.67	758,344,403.15
减：坏账准备	31,772.00	5,927.60
合计	929,498,635.67	758,338,475.55

② 按款项性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	923,742,672.53		923,742,672.53	751,541,252.25	1,500.40	751,539,751.85
保证金、押金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,008,600.00		5,008,600.00
其他	787,735.14	31,772.00	755,963.14	1,794,550.90	4,427.20	1,790,123.70
合计	929,530,407.67	31,772.00	929,498,635.67	758,344,403.15	5,927.60	758,338,475.55

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2025 年 1 月 1 日	5,927.60			5,927.60
2025 年 1 月 1 日在本期				
--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	25,844.40			25,844.40
本期转回				
其他变动				
期末余额	31,772.00			31,772.00



④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	5,927.60	25,844.40			31,772.00
合计	5,927.60	25,844.40			31,772.00

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
盐城燕旅资产管理有限公司	往来款	861,820,380.06	92.72	
燕舞集团有限公司	往来款	30,475,201.48	3.28	
盐城海盐历史文化风貌区旅游发展有限公司	往来款	17,018,996.64	1.83	
盐城燕舞游船有限公司	往来款	8,741,908.67	0.94	
苏银金融租赁股份有限公司	往来款	4,000,000.00	0.43	
合计	/	922,056,486.85	99.20	

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	667,319,110.50		667,319,110.50	664,719,110.50	
对联营、合营企业投资	747,206,615.91		747,206,615.91	738,837,613.08	
合计	1,414,525,726.41		1,414,525,726.41	1,403,556,723.58	

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城燕旅资产管理有限公司	96,196,880.00			96,196,880.00		
盐城水城酒店有限公司	14,330,493.44			14,330,493.44		
江苏燕舞国际旅行社有限公司	5,518,300.69			5,518,300.69		
江苏燕舞物业服务有限公司	30,624,128.63			30,624,128.63		
盐城燕舞文创有限公司	8,049,307.74			8,049,307.74		
盐城市旅游集散中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
盐城市卯酉场馆管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
盐城燕舞禹海科技有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00		
合计	664,719,110.50	2,600,000.00		667,319,110.50		



(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
盐城鑫怡酒店管理有限公司	301,826,683.03			-870,091.45						300,956,591.58	
盐城翰墨丹青文化发展有限公司	3,902,226.87			140,100.83						4,042,327.70	
盐城燕舞文化发展有限公司	433,108,703.18			9,098,993.45						442,207,696.63	
小计	738,837,613.08			8,369,002.83						747,206,615.91	
合计	738,837,613.08			8,369,002.83						747,206,615.91	



4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,115,734.35	1,736,068.87	9,222,760.75	5,012,232.39
其他业务			139,849.93	9,495.28
合计	3,115,734.35	1,736,068.87	9,362,610.68	5,021,727.67

(2) 主营业务收入成本明细情况

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务	1,984,346.85	195,234.49	5,057,623.15	2,130,518.25
租赁业务	1,131,387.50	1,540,834.38	4,165,137.60	2,881,714.14
合计	3,115,734.35	1,736,068.87	9,222,760.75	5,012,232.39

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,369,002.83	9,524,292.43
合计	8,369,002.83	9,524,292.43

十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2026 年 4 月 28 日经董事会批准。

盐城市文化旅游投资发展有限公司

2026 年 4 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



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。

(副本)(4-1)

名称

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

郑鲁光

出资额

5425 万元

成立日期

2020 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼
一座 9 层 910 单元

经营范围

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）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（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）（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。）

登记机关



2026 年 03 月 18 日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郑鲁光

主任会计师：

经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010375

批准执业文号：京财会许可[2021]0132号

批准执业日期：2021年1月25日



中华人民共和国财政部制

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》。



发证机关：北京市财政局

2025年6月26日





	姓 名	刘爱霞
	Full name	
	性 别	女
	Sex	
	出生日期	1980-06-04
	Date of birth	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）盐城分所
	工作单位	
身份证号码	320911198006046624	
Identity card No.		

证书编号: 320000264375
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 09 月 29 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 3 月 24 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 3 月 24 日
/y /m /d

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.

刘爱霞 320000264375

年 月 日
/y /m /d





中国注册会计师协会

姓名 刘军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-11-19

Date of birth

工作单位 北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙) 江苏分所

Working unit

身份证号码 320902198011190595

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.



刘军 320000260360

证书编号:

No. of Certificate

320000260360

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

2023 年 02 月 27 日

年 月 日

/y

/m

/d

