

南京商贸旅游股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 23-00031 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：京240YQPRDUW





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 23-00031 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“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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、 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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

请参阅财务报表附注三、重要的会计政策和会计估计之（二十六）“收入”及附注五、合并财务报表重要项目注释之（四十）“营业收入和营业成本”。

贵公司主要从事纺织品及服装、化工原料等销售、游览服务业务、零售百货业务等。2023年度，贵公司合并层面主营业务收入为80,224.90万元，其中：游览服务收入为21,662.02万元，占比为27.00%；纺织品及服装销售收入15,228.99万元，占比18.98%；零售百货收入为11,893.81万元，占比为14.83%；机电产品销售收入为11,721.07万元，占比14.61%；化工原料销售收入为11,244.14万元，占比14.02%；非金属矿石销售收入为7,473.46万元，占比9.32%；金属材料销售收入为1,001.41万元，占比1.25%。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在着错误或舞弊导致的固有的重大错报风险，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

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、评价并测试了贵公司销售与收款循环的相关内部控制的设计与执行，同时评估了与收入相关会计政策应用的合理性；

（2）从交易记录中选取样本（包括资产负债表日前后的样本），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、完整性及截止性；

对于游览服务收入，我们通过对船票盘点以及函证船票特种印刷采购，核对船票销售数量及金额，并检查资金流水及发船记录等数据，确认收入的真实性、准确性；

对与零售百货相关的业务，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；针对零售百货业务收入，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；

对于出口业务销售收入，我们选取样本，核对其销售合同、出库单、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核对；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(3) 对收入及毛利率执行分析程序，主要包括：本期月度间的波动分析，与上年同期数据的对比分析及与同期同区域市价的对比分析等；

(4) 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。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注三、重要的会计政策和会计估计之（二十一）“长期资产减值”及附注五、合并财务报表重要项目注释之（十八）“商誉”。

公司合并财务报表注释所示商誉项目账面原值为人民币 8,346.21 万元，减值准备为 1,840.79 万元，账面价值为人民币 6,505.42 万元。管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：预测期收入增长率、永续预测期增长率、折现率等。由于商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理；
- (2) 了解并评价公司管理层聘用的外部评估专家的客观性、独立性及专业胜任能力；
- (3) 复核商誉减值测试方法与模型是否恰当；
- (4) 复核商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理；
- (5) 根据商誉减值测试结果，检查商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就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（如适用）。

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文，为《大信审字[2024]第 23-00031 号》审计报告签章页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



狄春雨

中国注册会计师：



丁亚明

二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

2023年12月31日



项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	360,517,220.48	378,981,271.07
交易性金融资产	五、（二）	20,009,444.44	10,031,688.89
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	5,078,050.00	3,174,643.50
应收账款	五、（四）	95,796,721.26	99,899,730.52
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	52,663,617.18	59,716,405.37
其他应收款	五、（六）	8,725,505.19	9,817,505.40
其中：应收利息			
应收股利			4,638,793.90
存货	五、（七）	33,968,140.85	42,079,996.98
合同资产	五、（八）	2,948,134.93	1,831,393.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	770,597.52	1,503,347.15
其他流动资产	五、（十）	2,888,306.30	3,608,380.21
流动资产合计		583,365,738.15	610,644,362.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	2,834,612.82	1,187,979.83
长期股权投资	五、（十二）	480,127,556.77	475,683,605.08
其他权益工具投资	五、（十三）	18,474,975.97	39,783,956.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十四）	5,431,312.60	6,216,081.04
固定资产	五、（十五）	89,287,007.67	84,477,054.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	111,378,746.34	114,512,317.72
无形资产	五、（十七）	243,376,968.18	257,611,996.25
开发支出			
商誉	五、（十八）	65,054,168.07	63,701,068.65
长期待摊费用	五、（十九）	41,074,337.40	35,811,987.74
递延所得税资产	五、（二十）	33,867,346.39	35,887,680.33
其他非流动资产	五、（二十一）	275,757.00	4,464,000.00
非流动资产合计		1,091,182,789.21	1,119,337,728.35
资产总计		1,674,548,527.36	1,729,982,090.56

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	275,273,736.13	245,261,888.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	50,000,000.00	152,500,000.00
应付账款	五、（二十五）	157,789,698.69	149,495,212.19
预收款项			
合同负债	五、（二十六）	15,759,075.67	27,339,990.68
应付职工薪酬	五、（二十七）	23,265,019.80	16,746,900.22
应交税费	五、（二十八）	16,335,315.52	8,506,813.11
其他应付款	五、（二十九）	79,783,310.30	76,312,699.50
其中：应付利息			
应付股利		100,016.31	53,514.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	16,813,556.09	18,615,607.43
其他流动负债	五、（三十一）	2,431,035.84	5,170,837.28
流动负债合计		637,450,748.04	699,949,949.31
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	44,700,000.00	79,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	116,892,970.29	120,170,146.28
长期应付款	五、（三十四）	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	五、（二十）	90,201,602.75	95,498,001.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,484,073.04	298,357,648.12
负债合计		892,934,821.08	998,307,597.43
股东权益：			
股本	五、（三十五）	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	五、（三十六）	263,189,251.97	261,317,706.41
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十七）	-242,114,742.68	-220,805,761.73
专项储备			
盈余公积	五、（三十八）	105,696,777.80	105,696,777.80
未分配利润	五、（三十九）	130,359,925.63	96,220,652.03
归属于母公司股东权益合计		567,725,091.72	553,023,253.51
少数股东权益		213,888,614.56	178,651,239.62
股东权益合计		781,613,706.28	731,674,493.13
负债和股东权益总计		1,674,548,527.36	1,729,982,090.56

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：南京商貿旅游股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,509,032.39	59,749,074.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	3,270.80	12,097.39
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、(二)	25,238,909.49	67,434,533.29
其中：应收利息			
应收股利		11,388.20	
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		511,196.18	257,291.71
流动资产合计		49,262,408.86	127,452,996.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	817,896,354.51	811,328,659.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,589,903.39	1,829,752.91
固定资产		5,869,970.04	6,341,659.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,806,569.10	
无形资产		50,262.86	105,889.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		71,802.87	341,848.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		829,284,862.77	819,947,809.48
资产总计		878,547,271.63	947,400,806.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元



项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		240,240,000.02	220,234,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		62,182,795.41	62,174,835.59
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,651,685.15	4,544,827.85
应交税费		304,029.45	319,150.69
其他应付款		124,148,664.45	95,729,442.66
其中：应付利息			
应付股利		53,514.51	53,514.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,694,507.94	12,079,583.33
其他流动负债		206,351.70	156,770.33
流动负债合计		494,428,034.12	495,238,777.12
非流动负债：			
长期借款		34,900,000.00	54,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,615,872.18	
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,205,372.18	57,689,500.00
负债合计		534,633,406.30	552,928,277.12
股东权益：			
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		450,185,224.64	447,763,823.21
减：库存股			
其他综合收益		-21,534,799.06	-21,534,799.06
专项储备			
盈余公积		108,450,144.98	108,450,144.98
未分配利润		-503,780,584.23	-450,800,518.90
股东权益合计		343,913,865.33	394,472,529.23
负债和股东权益总计		878,547,271.63	947,400,806.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：南京华远旅游股份有限公司

2023年度

单位：人民币元



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十)	856,106,082.63	822,018,835.88
减：营业成本	五、(四十)	604,791,081.19	723,358,781.75
税金及附加	五、(四十一)	8,393,578.02	7,982,034.09
销售费用	五、(四十二)	32,725,807.71	31,419,909.93
管理费用	五、(四十三)	68,919,042.41	61,667,168.36
研发费用	五、(四十四)	7,167,194.81	9,239,181.33
财务费用	五、(四十五)	15,218,044.48	8,688,741.26
其中：利息费用		21,907,954.52	29,404,431.78
利息收入		4,471,797.51	5,311,679.44
加：其他收益	五、(四十六)	2,476,997.17	630,214.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	13,740,719.63	95,569,398.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,755,410.96	-63,375,917.80
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、(四十八)	206,425.56	340,346.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-2,421,491.94	-19,239,730.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-283,006.83	-10,614,893.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	179,173.27	-2,220.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,790,150.87	46,346,133.69
加：营业外收入	五、(五十二)	820,868.66	6,492,583.66
减：营业外支出	五、(五十三)	49,608.08	884,372.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,561,411.45	51,954,344.88
减：所得税费用	五、(五十四)	41,908,776.17	3,270,355.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,652,635.28	48,683,989.77
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,652,635.28	48,683,989.77
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）		34,139,273.60	42,214,090.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		57,513,361.68	6,469,899.65
五、其他综合收益的税后净额		-21,308,980.95	-51,878,042.11
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-21,308,980.95	-51,878,042.11
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,308,980.95	-51,250,565.60
(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		-21,308,980.95	-51,250,565.60
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-627,476.51
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			-28,944.84
(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分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			-598,531.67
(二) 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		70,343,654.33	-3,194,052.34
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		12,830,292.65	-9,663,951.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		57,513,361.68	6,469,899.65
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十八、(二)	0.11	0.14
(二) 稀释每股收益	十八、(二)	0.10	0.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

2023年度



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、(四)	2,573,745.95	2,116,826.44
减：营业成本	十七、(四)	358,916.18	393,544.09
税金及附加		331,662.59	1,003,649.08
销售费用			
管理费用		27,675,605.14	28,946,650.32
研发费用			
财务费用		10,590,662.16	5,148,385.04
其中：利息费用		13,922,336.36	21,277,905.12
利息收入		264,963.32	1,220,522.01
加：其他收益		28,704.53	19,878.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	27,090,204.80	109,690,695.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,381,095.12	-75,468,381.94
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）		-44,411,067.97	-80,980,130.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,983,415.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		82,743.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,592,515.40	-22,628,374.09
加：营业外收入		613,527.88	4,741,938.25
减：营业外支出		1,077.81	856,953.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,980,065.33	-18,743,388.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,980,065.33	-18,743,388.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,980,065.33	-18,743,388.84
（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			-1,298,127.72
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-1,298,127.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-1,298,127.72
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分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-52,980,065.33	-20,041,516.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		931,779,125.08	927,700,584.53
收到的税费返还		12,730,948.19	17,354,957.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	45,596,613.61	29,454,571.79
经营活动现金流入小计		990,106,686.88	974,510,113.52
购买商品、接受劳务支付的现金		644,555,440.03	775,439,279.30
支付给职工以及为职工支付的现金		88,230,739.60	82,441,338.68
支付的各项税费		61,850,890.14	32,400,318.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	70,495,415.29	118,833,569.56
经营活动现金流出小计		865,132,485.06	1,009,114,506.47
经营活动产生的现金流量净额		124,974,201.82	-34,604,392.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		507,000,000.00	174,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,227,390.81	3,446,957.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			178,616,463.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		521,348,790.81	356,063,420.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,647,824.70	19,213,777.98
投资支付的现金		517,000,000.00	164,525,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,353,099.42	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		546,000,924.12	183,738,777.98
投资活动产生的现金流量净额		-24,652,133.31	172,324,642.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,001.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,001.05
取得借款收到的现金		305,000,000.00	553,336,809.10
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	50,000,000.00	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计		355,000,000.00	718,236,810.15
偿还债务支付的现金		313,000,000.00	658,149,394.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,734,357.21	29,765,350.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,779,340.81	6,345,074.58
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	112,079,904.22	175,668,000.00
筹资活动现金流出小计		463,814,261.43	863,582,744.89
筹资活动产生的现金流量净额		-108,814,261.43	-145,345,934.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		866,422.37	3,170,886.42
五、现金及现金等价物净增加额		-7,625,770.55	-4,454,798.41
加：期初现金及现金等价物余额		356,009,842.97	360,464,641.38
六、期末现金及现金等价物余额		348,384,072.42	356,009,842.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：南京商贸旅游股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,679,980.35	1,921,475.44
收到的税费返还			2,987,707.09
收到其他与经营活动有关的现金		115,757,170.63	26,161,301.88
经营活动现金流入小计		118,437,150.98	31,070,484.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,417,685.76	18,669,394.49
支付的各项税费		396,967.65	1,048,663.91
支付其他与经营活动有关的现金		129,943,862.27	11,558,870.30
经营活动现金流出小计		150,758,515.68	31,276,928.70
经营活动产生的现金流量净额		-32,321,364.70	-206,444.29
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		23,853,547.75	8,178,928.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			178,722,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,853,547.75	186,900,928.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,138.00	108,890.00
投资支付的现金		1,700,000.00	5,099,999.10
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		1,847,138.00	5,208,889.10
投资活动产生的现金流量净额		22,006,409.75	181,692,039.16
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		250,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	566,910,000.00
筹资活动现金流入小计		340,000,000.00	926,910,000.00
偿还债务支付的现金		251,000,000.00	472,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,200,820.90	21,431,377.33
支付其他与筹资活动有关的现金		101,728,000.00	576,910,000.00
筹资活动现金流出小计		365,928,820.90	1,070,341,377.33
筹资活动产生的现金流量净额		-25,928,820.90	-143,431,377.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,555.33	158,913.24
五、现金及现金等价物净增加额		-36,242,220.52	38,213,130.78
加：期初现金及现金等价物余额		58,787,290.86	20,574,160.08
六、期末现金及现金等价物余额		22,545,070.34	58,787,290.86

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年期末余额	310,593,879.00		261,317,706.41		-220,805,761.73		105,696,777.80	96,220,652.03	553,023,253.51		178,651,239.62	731,674,493.13
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		261,317,706.41		-220,805,761.73		105,696,777.80	96,220,652.03	553,023,253.51		178,651,239.62	731,674,493.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,871,545.56		-21,308,980.95			34,139,273.60	14,701,838.21		35,237,374.94	49,939,213.15
（一）综合收益总额					-21,308,980.95			34,139,273.60	12,830,292.65		57,513,361.68	70,343,654.33
（二）股东投入和减少资本			1,871,545.56						1,871,545.56		549,855.87	2,421,401.43
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			1,871,545.56						1,871,545.56		549,855.87	2,421,401.43
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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、本期末余额	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

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项	上期										少数股东权益	股东权益合计
	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			
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	310,593,879.00		314,931,240.94		-168,927,719.62		105,696,777.80	54,006,561.91	616,300,740.03	173,625,844.97	789,926,585.00	
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		314,931,240.94		-168,927,719.62		105,696,777.80	54,006,561.91	616,300,740.03	173,625,844.97	789,926,585.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-53,613,534.53		-51,878,042.11			42,214,090.12	-63,277,486.52	5,025,394.65	-58,252,091.87	
（一）综合收益总额					-51,878,042.11			42,214,090.12	-9,663,951.99	6,469,899.65	-3,194,052.34	
1. 股东投入和减少资本			2,461,712.72						2,461,712.72	4,900,569.58	7,362,282.30	
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												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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、本期末余额	310,593,879.00		261,317,706.41		-220,805,761.73		105,696,777.80	96,220,652.03	553,023,253.51	178,651,239.62	731,674,493.13	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本 期		上 期		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	310,593,879.00		447,763,823.21			108,450,144.98	-450,800,518.90	394,472,529.23
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		447,763,823.21			108,450,144.98	-450,800,518.90	394,472,529.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,421,401.43				-52,980,065.33	-50,558,663.90
（一）综合收益总额							-52,980,065.33	-52,980,065.33
（二）股东投入和减少资本			2,421,401.43					2,421,401.43
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,421,401.43					2,421,401.43
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 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、本期末余额	310,593,879.00		450,185,224.64			108,450,144.98	-503,780,584.23	343,913,865.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

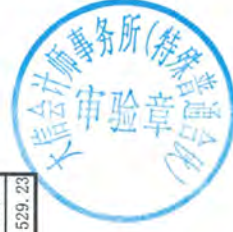
单位：人民币元

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							
一、上年期末余额	310,593,879.00			454,138,227.51		-20,236,671.34		108,450,144.98	-432,057,130.06	420,888,450.09
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			454,138,227.51		-20,236,671.34		108,450,144.98	-432,057,130.06	420,888,450.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,374,404.30		-1,298,127.72			-18,743,388.84	-26,415,920.86
（一）综合收益总额						-1,298,127.72			-18,743,388.84	-20,041,516.56
（二）股东投入和减少资本				2,462,281.25						2,462,281.25
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				2,462,281.25						2,462,281.25
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 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、本期期末余额	310,593,879.00			447,763,823.21		-21,534,799.06		108,450,144.98	-450,800,518.90	394,472,529.23

公司负责人：

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 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、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

公司营业执照统一社会信用代码：913201001349674289

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司业务主要涉及商业贸易和旅游两大板块。公司贸易业务包括进出口贸易和国内贸易，主要通过子公司南京南纺进出口有限公司开展。子公司南京南商商业运营管理有限责任公司目前主要零售百货业务，分为自营模式、联营模式及租赁模式。旅游业务主要在子公司南京秦淮风光旅游股份有限公司（简称“秦淮风光”）开展，秦淮风光主要业务为依托南京夫子庙-秦淮风光带景区的优质旅游资源，向游客提供内秦淮河水域的水上游船观光游览服务，船票收入为主要收入来源。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会批准于2024年4月28日报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
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

项 目	重要性标准
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

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经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差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益；



在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当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，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。



3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

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

应收账款按照信用风险特征组合：

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：游览旅游业务	依据业务类型确定：游览旅游业务

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②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。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失



2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。



情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。



⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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：游览旅游业务	依据业务类型确定：游览旅游业务

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

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

存货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

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



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。

(十四) 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：

组合类别	确定依据
组合：质保金	依据款项性质确定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-60	3-5	1.58-4.85
通用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	5	3-5	19.00-19.40
专用设备	5-20	0-5	2.38-20.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（十九）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。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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无



形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值



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

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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。

(二十六) 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。



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法



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：

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：1.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：（1）产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提货单；（2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）出口产品的成本能够合理计算。2.国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）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；（2）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；（3）销售产品的成本能够合理计算。

本公司游览旅游业务收入确认时间（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：公司在提供的游览旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认游览旅游服务收入。

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：1.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。2.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。3.租赁模式：详见本附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（三十）租赁”之“作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法”。

（二十七）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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同



而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。



(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了调整。该事项对财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	7,259,600.90	35,887,680.33	28,628,079.43
负债：			
递延所得税负债	66,869,922.41	95,498,001.84	28,628,079.43

注：该会计租赁政策变更不影响母公司单体财务报表。

2.重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 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%、15%

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
南京高新经纬电气有限公司	15%
马鞍山市江东水上旅游有限公司	20%
其他企业	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税

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

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，子公司秦淮风光经营游船收入，按照“文化体育服务”选择简易计税方法及3%征收率计算缴纳增值税。

2. 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。南京高新经纬电气有限公司2022-2024年度适用15%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。子公司马鞍山市江东水上旅游有限公司适用该政策。

3. 其他税种

2022年3月1日，财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），政策规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、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，子公司南京高新经纬照明股份有限公司适用该政策。

中共江苏省委、江苏省人民政府与2023年9月印发《关于促进经济持续回升向好的若干政策措施》其中第二十三项“加大减税降费力度”规定：对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,078,050.00	3,174,643.50
合计	5,078,050.00	3,174,643.50

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票票据金额为 6,047,375.28 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	92,490,902.91	92,574,010.48
1 至 2 年	2,580,305.95	7,213,767.23
2 至 3 年	3,828,928.23	3,734,537.89
3 至 4 年	489,793.96	1,456,507.00
4 至 5 年	289,344.08	232,854.51
5 年以上	236,201,557.51	237,937,286.35
小计	335,880,832.64	343,148,963.46
减：坏账准备	240,084,111.38	243,249,232.94
合计	95,796,721.26	99,899,730.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	105,562,529.47	31.43	97,870,325.25	92.71	7,692,204.22
按组合计提坏账准备的应收账款	230,318,303.17	68.57	142,213,786.13	61.75	88,104,517.04
其中：组合 1：商品销售业务	228,094,837.20	67.91	142,062,011.18	62.28	86,032,826.02
组合 2：游览旅游业务	2,223,465.97	0.66	151,774.95	6.83	2,071,691.02
合计	335,880,832.64	100.00	240,084,111.38	71.48	95,796,721.26

类别	期初余额				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账款	102,893,807.16	29.99	98,573,435.86	95.80	4,320,371.30
按组合计提坏账准备的应收账款	240,255,156.30	70.01	144,675,797.08	60.22	95,579,359.22
其中：组合 1：商品销售业务	238,971,872.86	69.64	144,596,421.66	60.51	94,375,451.20
组合 2：游览旅游业务	1,283,283.44	0.37	79,375.42	6.19	1,203,908.02
合计	343,148,963.46	100.00	243,249,232.94	70.89	99,899,730.52



(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
单位 1	38,554,359.86	38,554,359.86	100.00	专人海外清收, 对方已破产, 未取得破产证明
单位 2	18,366,210.07	18,366,210.07	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
商场零售在途资金	7,692,204.22			期后已收回
单位 4	5,847,823.75	5,847,823.75	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	24,498,394.98	24,498,394.98	100.00	预计无法收回
合计	105,562,529.47	97,870,325.25	92.71	—

(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			期初余额		
	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	82,651,379.72	528,968.82	0.64	87,046,502.74	557,097.62	0.64
1 至 2 年	2,580,305.95	390,658.32	15.14	7,150,291.23	1,082,554.09	15.14
2 至 3 年	3,765,452.23	2,109,782.87	56.03	3,734,537.89	2,092,461.58	56.03
3 至 4 年	489,793.96	432,537.05	88.31	1,456,507.00	1,286,241.33	88.31
4 至 5 年	289,344.08	281,502.86	97.29	220,183.51	214,216.54	97.29
5 年以上	138,318,561.26	138,318,561.26	100.00	139,363,850.49	139,363,850.49	100.00
合计	228,094,837.20	142,062,011.18	62.28	238,971,872.86	144,596,421.65	60.51

②组合 2: 游览旅游业务

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,147,318.97	107,365.95	5.00	1,207,136.44	60,356.82	5.00
1 至 2 年			10.00	63,476.00	6,347.60	10.00
2 至 3 年	63,476.00	31,738.00	50.00			
3 年以上	12,671.00	12,671.00	100.00	12,671.00	12,671.00	100.00
合计	2,223,465.97	151,774.95	6.83	1,283,283.44	79,375.42	6.19

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商品销售业务	243,169,857.52	2,898,854.16	1,178,999.89	4,957,375.36		239,932,336.43
游览旅游业务	79,375.42	72,399.53				151,774.95

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	243,249,232.94	2,971,253.69	1,178,999.89	4,957,375.36		240,084,111.38

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位1	1,042,934.52	本期收回该款项	现金收回	商品销售业务按账龄预期信用损失率计提坏账
合计	1,042,934.52			

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 4,957,375.36 元，其中核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位1	应收货款	1,409,048.24	账龄均已超过5年，且客户多年来无法联系，债权基本无法收回	总经理办公会	否
单位2	应收货款	1,357,890.29	账龄均已超过5年，且客户多年来无法联系，债权基本无法收回	总经理办公会	否
单位3	应收货款	710,527.36	账龄均已超过5年，且客户多年来无法联系，债权基本无法收回	总经理办公会	否
其他零星客户	应收货款	1,479,909.47	账龄均已超过5年，且客户多年来无法联系，债权基本无法收回	总经理办公会	否
合计		4,957,375.36			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	38,554,359.86		38,554,359.86	11.37	38,554,359.86
单位2	18,558,694.19		18,558,694.19	5.47	118,775.64
单位3	18,411,608.29		18,411,608.29	5.43	18,411,608.29
单位4	18,366,210.07		18,366,210.07	5.42	18,366,210.07
单位5	10,624,050.00		10,624,050.00	3.13	10,624,050.00
合计	104,514,922.41		104,514,922.41	30.82	86,075,003.86



(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,404,408.14	97.61	59,166,103.80	99.08
1 年以上	1,259,209.04	2.39	550,301.57	0.92
合计	52,663,617.18	100.00	59,716,405.37	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南京安佰盈商贸有限责任公司	14,704,317.96	27.92
单位 1	12,131,507.38	23.04
单位 2	11,153,605.31	21.18
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	2,607,413.90	4.95
单位 3	1,513,306.64	2.87
合计	42,110,151.19	79.96

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,638,793.90
其他应收款	112,245,522.31	112,352,687.25
减：坏账准备	103,520,017.12	107,173,975.75
合计	8,725,505.19	9,817,505.40

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,285,943.51	3,564,590.30
1 至 2 年	465,535.46	560,541.59
2 至 3 年	185,969.04	171,484.72
3 至 4 年	170,484.72	7,248.40
4 至 5 年	7,248.40	324,328.45
5 年以上	104,130,341.18	107,724,493.79
小计	112,245,522.31	112,352,687.25
减：坏账准备	103,520,017.12	107,173,975.75
合计	8,725,505.19	5,178,711.50

2. 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	109,470,169.47	109,377,389.57
个人借款	1,078,479.31	852,357.63
其他	1,696,873.53	2,122,940.05
减：坏账准备	103,520,017.12	107,173,975.75
合计	8,725,505.19	5,178,711.50

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	453,111.96		106,720,863.79	107,173,975.75
期初余额在本期重新评估后	453,111.96		106,720,863.79	107,173,975.75
本期计提	168,024.52		668,574.23	836,598.75
本期转回	231,460.54		4,164.50	235,625.04
本期核销			4,254,932.34	4,254,932.34
期末余额	389,675.94		103,130,341.18	103,520,017.12

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
商品销售业务	107,167,850.23	826,827.23	235,625.04	4,254,932.34		103,504,120.08
游览旅游业务	6,125.52	9,771.52				15,897.04
合计	107,173,975.75	836,598.75	235,625.04	4,254,932.34		103,520,017.12

5.本期重要的其他应收款项坏账准备转回或收回情况

本报告期无收回或转回的重要其他应收款项。

6.本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 4,254,932.34 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位1	预付款转入	907,008.29	长期无法收回款项	总经理办公会	否
单位2	预付款转入	740,975.76	长期无法收回款项	总经理办公会	否
单位3	预付款转入	509,470.95	长期无法收回款项	总经理办公会	否
其他	预付款转入	2,097,477.34	长期无法收回款项	总经理办公会	否
合计		4,254,932.34			

7.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
单位 1	销售款转入	21,461,059.80	5 年以上	19.12	21,461,059.80
单位 2	预付款转入	6,858,506.27	5 年以上	6.11	6,858,506.27
单位 3	预付款转入	5,831,347.12	5 年以上	5.20	5,831,347.12
南京斯亚集团有限公司	往来款	5,414,884.37	5 年以上	4.82	5,414,884.37
单位 4	往来款	5,000,000.00	5 年以上	4.45	5,000,000.00
合计		44,565,797.56		39.70	44,565,797.56

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	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	6,170,185.98		6,170,185.98	3,584,475.87		3,584,475.87
库存商品	31,347,481.53	16,462,199.50	14,885,282.03	37,779,845.46	16,341,501.77	21,438,343.69
原材料	20,049,533.09	7,942,795.99	12,106,737.10	24,622,806.60	7,860,943.93	16,761,862.67
在产品	612,419.28		612,419.28	37,073.17		37,073.17
包装物及低值易耗品	1,817,603.72	1,697,445.27	120,158.45	1,781,638.07	1,683,046.96	98,591.11
分期付款发出商品	875,291.81	875,291.81		875,291.81	875,291.81	
委托加工物资	73,358.01		73,358.01	159,650.47		159,650.47
合计	60,945,873.42	26,977,732.57	33,968,140.85	68,840,781.45	26,760,784.47	42,079,996.98

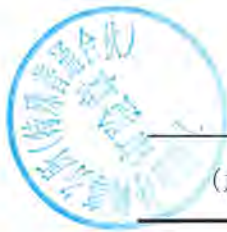
2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	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	
库存商品	16,341,501.77	127,980.57		7,282.84		16,462,199.50
原材料	7,860,943.93	81,852.06				7,942,795.99
包装物及低值易耗品	1,683,046.96	14,398.31				1,697,445.27
分期付款发出商品	875,291.81					875,291.81
合计	26,760,784.47	224,230.94		7,282.84		26,977,732.57

(八) 合同资产

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	账面价值
质保金	3,103,299.93	155,165.00	2,948,134.93	1,927,782.23	96,389.11	1,831,393.12
合计	3,103,299.93	155,165.00	2,948,134.93	1,927,782.23	96,389.11	1,831,393.12



(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	770,597.52	1,503,347.15
合计	770,597.52	1,503,347.15

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	2,109,413.95	1,015,801.73
待抵扣进项税	528,212.99	581,113.60
应收预计退货成本	106,960.72	459,464.92
预缴关税	135,871.74	
预缴所得税	7,846.90	1,551,999.96
合计	2,888,306.30	3,608,380.21

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	3,716,711.69	111,501.35	3,605,210.34	2,774,563.90	83,236.92	2,691,326.98	4.2%-4.75%
减：一年以内到期	770,597.52		770,597.52	1,503,347.15		1,503,347.15	
合计	2,946,114.17	111,501.35	2,834,612.82	1,271,216.75	83,236.92	1,187,979.83	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

本期计提的长期应收款坏账准备金额为 28,264.43 元。

3. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款销售商品	83,236.92	28,264.43				111,501.35
合计	83,236.92	28,264.43				111,501.35

(十二) 长期股权投资
长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末 余额	
		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	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备		其 他
南京南泰国际展览 中心有限公司	393,281,515.03			3,367,022.82			144,438.07			396,504,099.78
南京南纺诺斯菲尔 德商贸有限公司	3,404,725.48			17,805.28			74,489.79			3,348,040.97
南京南纺英致连商 贸有限公司	817,388.87			-35,358.99			49,382.89			732,646.99
南京安佰盈商贸有 限责任公司	1,225,974.29			410,579.71			87,500.00			1,549,054.00
南京金旅融资租赁 有限公司	75,278,359.64			8,099,284.72			6,955,648.52			76,421,995.84
伊宁市伊水之秀旅 游开发有限责任公 司	1,675,641.77			-103,922.58						1,571,719.19
合计	475,683,605.08			11,755,410.96			7,311,459.27			480,127,556.77





(十三) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
南京斯亚集团有限公司	1,718,618.00					
朗诗绿色管理有限公司	239,054,919.59	39,783,956.92	18,474,975.97			
合 计	240,773,537.59	39,783,956.92	18,474,975.97			

(十四) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,243,848.93	25,243,848.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,243,848.93	25,243,848.93
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	19,027,767.89	19,027,767.89
2. 本期增加金额	784,768.44	784,768.44
计提或摊销	784,768.44	784,768.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,812,536.33	19,812,536.33
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,431,312.60	5,431,312.60
2. 期初账面价值	6,216,081.04	6,216,081.04

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京高新经纬照明股份有限公司综合楼	3,841,409.21	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
合 计	4,049,284.21	

(十五) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	125,571,898.44	120,761,945.56
固定资产清理		



类别	期末余额	期初余额
减：减值准备	36,284,890.77	36,284,890.77
合计	89,287,007.67	84,477,054.79

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.期初余额	71,884,910.75	19,966,605.49	157,581,779.82	1,945,885.71	251,379,181.77
2.本期增加金额		745,604.52	14,917,819.68		15,663,424.20
购置		745,604.52	14,917,819.68		15,663,424.20
3.本期减少金额		95,319.11	572,000.00	212,994.87	880,313.98
处置或报废		95,319.11	572,000.00	212,994.87	880,313.98
4.期末余额	71,884,910.75	20,616,890.90	171,927,599.50	1,732,890.84	266,162,291.99
二、累计折旧					
1.期初余额	39,796,864.48	14,985,812.47	74,092,997.57	1,741,561.69	130,617,236.21
2.本期增加金额	2,776,602.00	1,233,184.68	6,712,547.43	98,629.97	10,820,964.08
计提	2,776,602.00	1,233,184.68	6,712,547.43	98,629.97	10,820,964.08
3.本期减少金额		90,621.61	554,840.00	202,345.13	847,806.74
处置或报废		90,621.61	554,840.00	202,345.13	847,806.74
4.期末余额	42,573,466.48	16,128,375.54	80,250,705.00	1,637,846.53	140,590,393.55
三、减值准备					
1.期初余额		336,123.50	35,944,873.27	3,894.00	36,284,890.77
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额		336,123.50	35,944,873.27	3,894.00	36,284,890.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,311,444.27	4,152,391.86	55,732,021.23	91,150.31	89,287,007.67
2.期初账面价值	32,088,046.27	4,644,669.52	47,543,908.98	200,430.02	84,477,054.79

注：2023年12月31日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为106,801,649.05元。

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南泰大厦 17-18 层	724,869.41	尾款尚未付清
合计	724,869.41	

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	138,802,809.38	138,802,809.38
2. 本期增加金额	4,725,396.10	4,725,396.10
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	143,528,205.48	143,528,205.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,290,491.66	24,290,491.66
2. 本期增加金额	7,858,967.48	7,858,967.48
计提	7,858,967.48	7,858,967.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	32,149,459.14	32,149,459.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	111,378,746.34	111,378,746.34
2. 期初账面价值	114,512,317.72	114,512,317.72

(十七) 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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,713,201.75	2,108,758.30	306,540,000.00	313,361,960.05
2. 本期增加金额	3,467,102.00			3,467,102.00
购置	3,467,102.00			3,467,102.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,180,303.75	2,108,758.30	306,540,000.00	316,829,062.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,361,893.58	1,806,220.36	52,581,849.86	55,749,963.80
2. 本期增加金额	135,539.08	133,036.49	17,433,554.50	17,702,130.07
计提	135,539.08	133,036.49	17,433,554.50	17,702,130.07
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,497,432.66	1,939,256.85	70,015,404.36	73,452,093.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,682,871.09	169,501.45	236,524,595.64	243,376,968.18
2. 期初账面价值	3,351,308.17	302,537.94	253,958,150.14	257,611,996.25



2. 截至 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
长白街 2 号 1 幢 307 室	563,337.80	正在办理中	2024 年
贡院街 21 号 404 室	656,963.78	正在办理中	2024 年
金陵闸 29 号 303 室	482,369.32	正在办理中	2024 年
琵琶巷 20 号 402 室	483,575.79	正在办理中	2024 年
桃叶渡 20 号 04 幢 202 室	618,490.31	正在办理中	2024 年
平江府路 43 号 301 室	621,090.00	正在办理中	2024 年
合计	3,425,827.00	—	—

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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	82,109,011.48	1,353,099.42		83,462,110.90

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
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
合计	18,407,942.83			18,407,942.83

3. 商誉所在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。	游览旅游服务（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。	游览旅游服务（主营业务）	不适用

4.商誉可回收金额的确定方法

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	417,138,472.05	832,027,525.12		5年	2024至2028年收入增长率：3.84%、3.00%、2.08%、1.17%、1.10%； 税前折现率：15.87%	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	1,293,847.41	1,677,200.00		5年	2024至2028年收入增长率：1,100%、60.00%、20.00%、10.00%、5.00%； 税前折现率：15.87%	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：15.87%	公司稳定期经营收入、折现率与预测期最后最后一期一致。
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：15.87%	公司稳定期经营收入、折现率与预测期最后最后一期一致。

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2024年4月18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（2024）第197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。2024-2028营业收入增长率为3.84%、3.00%、2.08%、1.17%、1.10%，2028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15.87%。

注2：上述南旅海外国际旅行社（江苏）有限公司2024年收入增长率较高的原因系该公司自2023年10月开始旅游服务经营业务，2023年度经营收入集中于12月份，因2023年度基数较小，进而导致预测期第一期收入增长率较高。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。2024-2028营业收入增长率为1,100%、60.00%、20.00%、10.00%、5.00%，2028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15.87%。



5.业绩承诺情况及对商誉减值测试的影响

项目	业绩承诺完成情况（本期）			商誉减值金额	
	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）	本期	上期
南京秦淮风光旅游股份有限公司	5,921.82 万元	11,248.59 万元	189.95		7,815,968.13

(十九)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
资产改良摊销	33,910,623.67	12,502,662.08	6,822,050.91		39,591,234.84
船用电瓶	1,901,364.07	158,136.00	576,397.51		1,483,102.56
合计	35,811,987.74	12,660,798.08	7,398,448.42		41,074,337.40

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,324,420.08	8,137,792.20	2,214,922.54	12,181,353.54
销售退回（预计负债）	17,336.86	115,579.09	23,065.75	153,771.64
可抵扣亏损	2,483,052.87	16,551,026.72	2,482,055.70	16,547,038.02
租赁暂时性差异	30,042,536.58	120,170,146.26	31,167,636.34	124,670,545.38
小计	33,867,346.39	144,974,544.27	35,887,680.33	153,552,708.58
递延所得税负债：				
交易性金融工具的估值	2,361.11	9,444.44	7,922.22	31,688.89
非同一控制企业合并资产评估增值	62,531,056.59	250,124,226.36	66,815,963.07	267,263,852.28
租赁暂时性差异	26,893,044.31	107,572,177.24	28,628,079.43	114,512,317.72
分期收款销售形成	119,379.36	795,862.42	46,037.12	306,914.12
固定资产加速折旧	655,761.38	2,623,045.50		
小计	90,201,602.75	361,124,755.96	95,498,001.84	382,114,773.01

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	398,995,625.99	401,467,156.42
可抵扣亏损	143,261,101.27	107,723,966.50
合计	542,256,727.26	509,191,122.92



3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		2,353,706.91	
2024 年度	236,523.58	236,523.58	
2025 年度	48,633,348.67	48,633,348.67	
2026 年度	54,599,243.87	54,599,243.87	
2027 年度	1,901,143.47	1,901,143.47	
2028 年度	37,890,841.68		
合计	143,261,101.27	107,723,966.50	

(二十一)其他非流动资产

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	账面价值
预付长期资产购置款	275,757.00		275,757.00	4,464,000.00		4,464,000.00
合计	275,757.00		275,757.00	4,464,000.00		4,464,000.00

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	8,423,835.73	8,423,835.73	银行承兑汇票 等各项保证金	21,281,020.80	21,281,020.80	银行承兑汇票 等各项保证金
长期股权投资	396,504,099.78	396,504,099.78	质押借款	393,281,515.03	393,281,515.03	质押借款
固定资产	40,562,737.94	11,900,287.79	借款抵押担保			
无形资产	4,713,201.75	3,257,044.09	借款抵押担保			
合计	450,203,875.20	420,085,267.39		414,562,535.83	414,562,535.83	

(二十三)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押+保证借款	80,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	
保证借款	120,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	68,000,000.00	
未到期的应付利息	273,736.13	261,888.90
合计	275,273,736.13	245,261,888.90

注：①截至 2023 年 12 月 31 日，公司以其所持有的南京南泰国际展览中心有限公司股权作为质押，向中国建设银行股份有限公司南京玄武支行办理质押借款 8,000.00 万元，由南京旅游集团有限责任公司（以下简称“旅游集团”）提供连带责任担保。

②截至 2023 年 12 月 31 日，子公司南京南纺进出口有限公司向广发银行股份有限公司南京分行借款



700.00万元，由南京商贸旅游股份有限公司提供连带责任担保，同时南京高新经纬照明股份有限公司以持有的不动产（宁房权证浦初字第330140号、宁浦国用（2011）第09552P号）作为抵押担保。

③截至2023年12月31日，公司向华夏银行股份有限公司南京湖南路支行借款5,000.00万元，向兴业银行股份有限公司南京洪武分行借款2,000.00万元，向光大银行股份有限公司南京支行借款5,000.00万元，均由旅游集团提供连带责任担保。

④截至2023年12月31日，公司向招商银行股份有限公司南京分行借款1,000.00万元，向中国民生银行股份有限公司南京分行借款1,000.00万元，向苏州银行股份有限公司南京江宁支行借款2,000.00万元，均为信用借款。

⑤截至2023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南京分行借款1,000.00万元，向北京银行股份有限公司南京大光路支行借款1,000.00万元，向交通银行股份有限公司南京鼓楼支行借款800.00万元，均为信用借款。

（二十四）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		42,500,000.00
商业承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00
已承兑未到期国内信用证		60,000,000.00
合计	50,000,000.00	152,500,000.00

注：上述商业承兑汇票由旅游集团提供连带责任担保。

（二十五）应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	85,937,732.47	77,286,159.20
1年以上	71,851,966.22	72,209,052.99
合计	157,789,698.69	149,495,212.19

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额
单位1	10,638,507.32
单位2	6,957,293.59
合计	17,595,800.91



(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,641,340.02	25,289,148.62
1年以上	2,117,735.65	2,050,842.06
合计	15,759,075.67	27,339,990.68

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	16,743,813.56	84,786,475.69	78,314,939.30	23,215,349.95
离职后福利-设定提存计划	3,086.66	9,065,327.19	9,018,744.00	49,669.85
辞退福利		793,956.93	793,956.93	
合计	16,746,900.22	94,645,759.81	88,127,640.23	23,265,019.80

2. 短期职工薪酬情况

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	15,661,860.62	71,329,805.62	64,713,785.91	22,277,880.33
职工福利费	21,629.00	4,222,533.86	4,237,597.25	6,565.61
社会保险费	241,982.47	4,067,805.73	4,309,788.20	
其中：医疗保险费	219,915.92	3,472,705.56	3,692,621.48	
工伤保险费	74.83	201,473.70	201,548.53	
生育保险费	21,991.72	393,626.47	415,618.19	
住房公积金	1,397.00	3,653,090.52	3,528,957.52	125,530.00
工会经费和职工教育经费	816,944.47	1,513,239.96	1,524,810.42	805,374.01
合计	16,743,813.56	84,786,475.69	78,314,939.30	23,215,349.95

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,993.12	7,713,388.42	7,716,381.54	
失业保险费	93.54	241,068.92	241,162.46	
企业年金缴费		1,110,869.85	1,061,200.00	49,669.85
合计	3,086.66	9,065,327.19	9,018,744.00	49,669.85

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,271,085.52	1,872,803.86
消费税	328,740.66	200,182.48
企业所得税	10,674,402.99	5,642,090.31



项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	287,414.26	153,491.24
房产税	174,585.04	120,724.82
土地使用税	34,335.09	39,256.58
个人所得税	108,655.42	107,264.69
教育费附加	205,295.89	109,636.59
其他税费	250,800.65	261,362.54
合计	16,335,315.52	8,506,813.11

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	100,016.31	53,514.51
其他应付款项	79,683,293.99	76,259,184.99
合计	79,783,310.30	76,312,699.50

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	53,514.51	53,514.51
子公司应付少数股东股利	46,501.80	
合计	100,016.31	53,514.51

2.其他应付款项

(1)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	63,468,934.97	59,135,533.28
个人往来	327,125.31	2,640,039.84
其他	15,887,233.71	14,483,611.87
合计	79,683,293.99	76,259,184.99

(2)账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
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	—



(三十)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	10,300,000.00	14,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,438,597.75	4,500,399.10
长期借款未到期的应付利息	74,958.34	115,208.33
合计	16,813,556.09	18,615,607.43

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电物业管理费等	427,101.04	488,745.83
佣金	375,638.38	1,079,343.67
预收款项包含的预收增值税	1,405,756.61	2,989,511.22
应付预计退货款	222,539.81	613,236.56
合计	2,431,035.84	5,170,837.28

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	35,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	27,000,000.00
小计	55,000,000.00	93,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,300,000.00	14,000,000.00
合计	44,700,000.00	79,000,000.00

注：①截至2023年12月31日，公司以其所持有的南京南泰国际展览中心有限公司股权作为质押，向中国建设银行股份有限公司南京玄武支行为公司办理质押借款3,500.00万元（长期借款），由旅游集团提供连带责任担保。

②截至2023年12月31日，公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司秦淮支行借款1,000.00万元，为信用借款。

③截至2023年12月31日，子公司南京南纺进出口有限公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司玄武湖支行办理借款1,000.00万元，由南京商贸旅游股份有限公司提供连带责任担保。

(三十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	174,341,428.58	181,450,000.00
减：未确认融资费用	51,009,860.54	56,779,454.62



项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	6,438,597.75	4,500,399.10
合计	116,892,970.29	120,170,146.28

(三十四)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
单位 1	3,689,500.00	3,689,500.00
合计	3,689,500.00	3,689,500.00

(三十五)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	310,593,879.00						310,593,879.00

(三十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	211,310,527.93			211,310,527.93
二、其他资本公积	50,007,178.48	1,871,545.56		51,878,724.04
合计	261,317,706.41	1,871,545.56		263,189,251.97

注：本期其他资本公积的变动原因为公司实施股权激励计划，本期确认资本公积金额为 1,871,545.56 元，具体情况详见附注“十三、股份支付”。

(三十七)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	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					
其他权益工具投资公允价值变动	-200,989,580.67	-21,308,980.95	-21,308,980.95		-222,298,561.62
二、将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	-19,816,181.06				-19,816,181.06
其他综合收益合计	-220,805,761.73	-21,308,980.95	-21,308,980.95		-242,114,742.68

(三十八)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	105,696,777.80			105,696,777.80



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	105,696,777.80			105,696,777.80

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	96,220,652.03	54,006,561.91
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	96,220,652.03	54,006,561.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,139,273.60	42,214,090.12
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	130,359,925.63	96,220,652.03

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	802,249,027.55	588,833,898.63	782,285,179.37	713,578,563.39
二、其他业务小计	53,857,055.08	15,957,182.56	39,733,656.51	9,780,218.36
合计	856,106,082.63	604,791,081.19	822,018,835.88	723,358,781.75

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	贸易分部		生产制造分部		游览服务分部		零售百货分部		投资性分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入：	372,385,434.94	364,623,808.59	94,305,282.68	75,914,903.76	216,620,226.21	77,942,353.78	118,938,083.72	70,352,832.50			802,249,027.55	588,833,898.63
纺织品及服装	152,289,883.35	148,950,664.56									152,289,883.35	148,950,664.56
机电产品	22,905,382.69	21,640,305.51	94,305,282.68	75,914,903.76							117,210,665.37	97,555,209.27
化工原料	112,441,417.26	109,945,781.89									112,441,417.26	109,945,781.89
金属材料	10,014,121.89	9,783,160.65									10,014,121.89	9,783,160.65
非金属矿石	74,734,629.75	74,303,895.98									74,734,629.75	74,303,895.98
游览旅游服务			216,620,226.21	77,942,353.78							216,620,226.21	77,942,353.78
零售百货							118,938,083.72	70,352,832.50			118,938,083.72	70,352,832.50
其他业务收入：	3,194,777.71	978,749.09	15,377,658.87	12,184,555.26	3,699,508.89	472,759.29	31,486,053.00	2,321,118.92	99,056.61		53,857,055.08	15,957,182.56
场地费及租金收入	3,006,098.46	978,749.09	726,208.58				17,229,694.52	2,321,118.92			20,962,001.56	3,299,868.01
工程业务收入			11,840,825.02	9,961,675.91							11,840,825.02	9,961,675.91
商场联营的价外费收入							6,039,533.20				6,039,533.20	
手续费收入							4,059,621.37				4,059,621.37	
销售材料			2,725,568.19	2,222,879.35							2,725,568.19	2,222,879.35
其他	188,679.25		85,057.08		3,699,508.89	472,759.29	4,157,203.91		99,056.61		8,229,505.74	472,759.29
合计	375,580,212.65	365,602,557.68	109,682,941.55	88,099,459.02	220,319,735.10	78,415,113.07	150,424,136.72	72,673,951.42	99,056.61		856,106,082.63	604,791,081.19





(四十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,207,430.21	4,485,571.97
城市维护建设税	1,690,635.82	1,026,586.47
教育费附加	1,207,688.00	733,152.24
房产税	550,833.73	903,257.75
土地使用税	140,116.54	167,902.39
印花税	592,782.57	659,912.03
其他	4,091.15	5,651.24
合计	8,393,578.02	7,982,034.09

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,731,616.33	8,686,845.00
检验费	483,043.60	305,727.23
差旅费	524,648.55	354,332.49
招待费	242,309.53	168,684.73
办公费	470,483.30	423,545.65
咨询服务费	171,802.54	127,155.77
宣传广告费	2,105,200.30	2,604,312.48
保险费	51,334.82	31,351.85
保洁费	1,506,727.33	1,520,766.27
服务费	14,804,591.03	15,263,268.39
水电费	1,257,731.67	845,496.36
佣金	233,866.99	241,329.08
其他	1,142,451.72	847,094.63
合计	32,725,807.71	31,419,909.93

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,695,721.01	40,075,342.22
折旧费	6,558,176.75	4,257,061.97
办公费	1,044,848.24	1,411,827.83
劳务费	314,400.01	499,450.00
无形资产摊销	139,472.04	162,901.94
审计咨询及顾问费	3,791,245.91	3,610,063.28
水电及物业管理费	1,098,823.16	895,826.44
业务招待费	194,206.91	157,809.36
服务费	2,186,328.92	1,537,463.63
维修费	924,370.05	816,780.69
差旅费	399,961.77	180,990.49
通讯费	215,899.33	222,218.81



项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,230,162.37	1,361,075.85
租赁费	821,890.15	1,143,809.52
安全生产费	878,687.14	1,007,645.35
股权激励费用	2,421,401.43	2,462,281.25
其他	2,003,447.22	1,864,619.73
合计	68,919,042.41	61,667,168.36

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	3,960,717.84	4,072,188.01
直接材料	2,543,492.94	4,406,882.58
折旧	260,067.53	226,465.32
水电费	114,608.36	171,473.90
其他	288,308.14	362,171.52
合计	7,167,194.81	9,239,181.33

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,907,954.52	29,404,431.78
减：利息收入	4,471,797.51	5,311,679.44
汇兑损失		
减：汇兑收益	4,684,384.64	18,335,840.65
手续费支出	2,466,272.11	2,931,829.57
合计	15,218,044.48	8,688,741.26

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	70,539.92	2,885.26	与收益相关
增值税加计扣除	1,672.96		与收益相关
信保补贴	63,000.00	60,100.00	与收益相关
疫情税费减免退	84,795.31	63,148.58	与收益相关
个税返还	11,283.51	28,946.22	与收益相关
2022年南京市工业和信息化发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
南京江北新区产业技术研创园管理办公室-2022年高企补贴	60,000.00		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	30,000.00		与收益相关
社保补贴	150,123.47	16,716.70	与收益相关
2021年省级商务发展现代商贸流通体系建设和促进商业消费专项资金		100,000.00	与收益相关
培训补贴		352,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他	5,582.00	6,418.00	与收益相关
合计	2,476,997.17	630,214.76	

(四十七) 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	11,755,410.96	-63,375,917.80
处置长期股权投资产生的投资收益		158,372,203.71
理财产品投资收益	1,985,308.67	573,112.99
合计	13,740,719.63	95,569,398.90

(四十八) 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
交易性金融资产	206,425.56	340,346.01
合计	206,425.56	340,346.01

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,792,253.80	-17,261,712.99
其他应收款信用减值损失	-600,973.71	-1,894,780.44
长期应收款信用减值损失	-28,264.43	-83,236.92
合计	-2,421,491.94	-19,239,730.35

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-7,815,968.13
合同资产减值损失	-58,775.89	-17,012.41
存货跌价损失	-224,230.94	-510,046.41
固定资产减值损失		-2,271,866.91
合计	-283,006.83	-10,614,893.86

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	179,173.27	-2,220.93
合计	179,173.27	-2,220.93

(五十二) 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
与日常活动无关的政府补助	44,100.00	521,167.00	44,100.00



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
无需支付的款项	613,527.88	1,002,772.78	613,527.88
前期处置股权期间损益款		4,715,000.00	
其他	163,240.78	253,643.88	163,240.78
合计	820,868.66	6,492,583.66	820,868.66

(五十三) 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
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
非流动资产损坏报废损失	21,370.40	34,262.52	21,370.40
赔偿款	18,371.47	1,000.00	18,371.47
罚款及滞纳金	1,505.95	842,589.94	1,505.95
其他	3,360.26	1,520.01	3,360.26
合计	49,608.08	884,372.47	49,608.08

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,184,841.32	10,624,064.14
递延所得税费用	-3,276,065.15	-7,353,709.03
合计	41,908,776.17	3,270,355.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	133,561,411.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,379,958.93
子公司适用不同税率的影响	-359,072.40
调整以前期间所得税的影响	195,757.98
非应税收入的影响	-2,938,852.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,382,455.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-209,981.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,879,604.99
研发费用加计扣除的影响	-1,077,499.21
其他影响	656,404.63
所得税费用	41,908,776.17



(五十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	2,452,892.48	4,223,790.34
政府补助	2,521,097.17	1,151,381.76
收到的代销商品款	18,773,963.64	
往来款	321,840.85	
未认同为现金等价物的现金减少额	21,281,020.80	18,213,657.92
其他	245,798.67	5,865,741.77
合计	45,596,613.61	29,454,571.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用等付现	37,602,986.06	41,765,465.08
支付的代销商品款	21,993,819.86	39,614,410.89
银行手续费等支出	2,466,272.11	2,931,829.57
未认同为现金等价物的现金增加额	8,423,835.73	21,281,020.80
往来款		12,390,733.27
其他	8,501.53	850,109.95
合计	70,495,415.29	118,833,569.56

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	50,000,000.00	100,000,000.00
票据保证金		60,000,000.00
合计	50,000,000.00	160,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据到期还款	100,000,000.00	170,000,000.00
租赁付款额	12,079,904.22	5,668,000.00
合计	112,079,904.22	175,668,000.00



(五十六) 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	91,652,635.28	48,683,989.77
加：资产减值准备	283,006.83	10,614,893.86
信用减值损失	2,421,491.94	19,239,730.35
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	11,605,732.52	10,428,232.49
使用权资产折旧	7,858,967.48	6,940,140.48
无形资产摊销	17,702,130.07	17,722,387.20
长期待摊费用摊销	7,398,448.42	7,126,332.40
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）	-179,173.27	2,220.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,370.40	35,782.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-206,425.56	-340,346.01
财务费用（收益以“-”号填列）	21,907,954.52	26,233,545.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,740,719.63	-95,569,398.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,020,333.94	-3,122,332.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,296,399.09	-4,231,376.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,894,908.03	11,733,149.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,964,037.47	-15,141,134.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,755,498.96	-77,422,490.73
其他	2,421,401.43	2,462,281.25
经营活动产生的现金流量净额	124,974,201.82	-34,604,392.95
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	348,384,072.42	356,009,842.97
减：现金的期初余额	356,009,842.97	360,464,641.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,625,770.55	-4,454,798.41

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,700,000.00
其中：南旅海外国际旅行社（江苏）有限公司	1,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	346,900.58
其中：南旅海外国际旅行社（江苏）有限公司	346,900.58
取得子公司支付的现金净额	1,353,099.42



3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	348,384,072.42	356,009,842.97
其中：库存现金	82,061.83	81,221.54
可随时用于支付的银行存款	347,169,995.44	355,910,830.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,132,015.15	17,791.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	348,384,072.42	356,009,842.97

(五十七) 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			
其中：美元	3,448,750.60	7.0827	24,426,465.87
欧元	127,154.64	7.8592	999,333.75
港币	2,323,085.29	0.9062	2,105,226.35
英镑	0.90	9.0411	8.14
应收账款			
其中：美元	27,554,194.60	7.0827	195,158,094.09
欧元	94,239.18	7.8592	740,644.56
加元	61,459.90	5.3772	330,482.17
港币	155,564.35	0.9062	140,972.41
其他应收款			
其中：美元	3,054,519.18	7.0827	21,634,243.00
英镑	1,662.60	9.0411	15,031.73
应付账款			
其中：美元	429,836.00	7.0827	3,044,399.44
欧元	65,030.68	7.8592	511,089.12
其他应付款			
其中：美元	1,812,001.88	7.0827	12,833,865.72
英镑	3,073.27	9.0411	27,785.74
欧元	164,481.40	7.8592	1,292,692.22
港币	258,752.27	0.9062	234,486.48
澳元	3,099.45	4.8484	15,027.37



六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	3,960,717.84	4,072,188.01
直接材料	2,543,492.94	4,406,882.58
折旧	260,067.53	226,465.32
水电费	114,608.36	171,473.90
其他	288,308.14	362,171.52
合计	7,167,194.81	9,239,181.33
其中：费用化研发支出	7,167,194.81	9,239,181.33
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并情况

(一) 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司	2023年9月7日	170.00万元	100.00%	购入	2023年9月15日	控制权转移之日	3,785,449.76	-406,152.59	3,137,809.72

(二) 合并成本及商誉

合并成本	南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司
现金	1,700,000.00
合并成本合计	1,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	346,900.58
商誉	1,353,099.42

(三) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	南旅海外国际旅行社(江苏)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	346,900.58	346,900.58
净资产：	346,900.58	346,900.58



公司名称	南旅海外国际旅行社（江苏）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的归属于收购方份额	346,900.58	346,900.58

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳同泰生物化工有限公司	深圳福田区泰然工业区苍松大厦1601单元	1000万人民币	深圳	生产制造	60.00		设立或投资
南京新旅投资发展有限公司	南京市秦淮区小心桥东街18号一楼西侧	5200万人民币	南京	商贸投资	100.00		设立或投资
南京高新经纬电气有限公司	南京高新开发区新科二路30号	5000万人民币	南京	制造业	99.69		设立或投资
羲和日盛（南京）跨境电商有限责任公司	中国（江苏）自由贸易试验区南京片区浦滨路150号26幢2301	100万人民币	南京	贸易		100.00	设立或投资
南京高新经纬照明股份有限公司	浦口高新技术产业开发区新科二路30号	2500万人民币	南京	制造业		80.00	设立或投资
南京海陌贸易有限公司	南京高新开发区新科二路30号二楼2004室	500万人民币	南京	商业销售	100.00		设立或投资
HONG KONG NEWDAWN INTERNATIONAL CO., LIMITED	香港旺角花园街2-16号好景商业中心10楼1007室	10万港币	香港	贸易	100.00		设立或投资
南京南纺进出口有限公司	南京市鼓楼区云南北路77号	5000万人民币	南京	贸易	100.00		设立或投资
南京秦淮风光旅游股份有限公司	南京市秦淮区瞻园路11号7022室	5092.1659万人民币	南京	旅游业	51.00		非同一控制下企业并购
马鞍山市江东水上旅游有限公司	马鞍山市雨山区佳山乡江东中路71号	500万人民币	马鞍山	旅游业	12.00	39.00	设立或投资
南京金博文化传播有限公司	南京市鼓楼区云南北路77号	1200万人民币	南京	旅游业		60.00	设立或投资
南京南商商业运营管理有限责任公司	江苏省南京市玄武区龙蟠路1号	5000万人民币	南京	商贸服务	51.00		同一控制下企业合并
南旅海外国际旅行社（江苏）有限公司（注）	南京市秦淮区普天路1号5幢A1号楼4层408室	1000万人民币	南京	旅游业	100.00		非同一控制下企业并购

注：详见“七、合并范围的变更”。

2. 重要的非全资子公司主要财务信息

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	172,159,458.59	46,477,962.79	218,637,421.38	18,574,302.89		18,574,302.89



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
南京南商商业运营管理有限公司	161,222,804.54	182,673,654.72	343,896,459.26	87,466,329.39	142,993,264.91	230,459,594.30

(续表)

子公司名称	期初余额					
	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	89,498,768.52	41,340,453.68	130,839,222.20	5,999,337.71	7,922.22	6,007,259.93
南京南商商业运营管理有限公司	134,903,198.97	183,021,263.53	317,924,462.50	65,209,527.01	148,798,225.71	214,007,752.72

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
南京秦淮风光旅游股份有限公司	214,230,943.95	114,905,610.92	114,905,610.92	128,288,963.09
南京南商商业运营管理有限公司	150,424,136.72	15,271,278.47	15,271,278.47	59,030,245.50

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
南京秦淮风光旅游股份有限公司	55,789,094.26	6,577,867.13	6,577,867.13	11,975,883.91
南京南商商业运营管理有限公司	131,265,133.43	21,300,456.64	21,300,456.64	-4,119,527.54

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业的基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
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
上海青禄养老服务有限公司	上海	上海	服务	26.1953		权益法
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	伊宁	伊宁	旅游业		40.00	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	
	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	120,826,547.89	2,398,084,198.73
其中：现金和现金等价物	23,358,073.66	23,988,546.46
非流动资产	626,511,345.35	955,756,330.84
资产合计	747,337,893.24	3,353,840,529.57
流动负债	46,418,499.43	2,140,850,564.34
非流动负债		576,140,000.00
负债合计	46,418,499.43	2,716,990,564.34
少数股东权益	4,151,492.06	
归属于母公司股东权益	696,767,901.75	636,849,965.23
按持股比例计算的净资产份额	336,570,947.87	76,421,995.84
调整事项		
其中：其他	59,933,151.91	
对联营企业权益投资的账面价值	396,504,099.78	76,421,995.84
营业收入	110,600,544.85	222,261,646.77
财务费用	-1,064,551.87	-263,845.25
所得税费用	5,553,470.05	22,713,549.98
净利润	16,059,306.10	67,494,039.34
其他综合收益		
综合收益总额	16,059,306.10	67,494,039.34
本年度收到的来自联营企业的股利	144,438.07	11,594,442.42

项目	期初余额/ 本期发生额	
	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
流动资产	85,355,984.32	1,958,076,248.06
其中：现金和现金等价物	18,391,144.30	121,686,435.09
非流动资产	649,359,140.30	1,077,663,660.84
资产合计	734,715,124.62	3,035,739,908.90
流动负债	49,435,754.05	1,797,839,814.06
非流动负债		610,580,431.30
负债合计	49,435,754.05	2,408,420,245.36
少数股东权益	3,905,248.20	
归属于母公司股东权益	681,374,122.37	627,319,663.54
按持股比例计算的净资产份额	329,135,044.31	75,278,359.64
调整事项		



项目	期初余额/ 本期发生额	
	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
其中：其他	-64,146,470.72	
对联营企业权益投资的账面价值	393,281,515.03	75,278,359.64
营业收入	88,535,209.60	193,564,316.28
财务费用	-1,029,787.15	-325,403.14
所得税费用	-151,063.31	21,862,850.15
净利润	2,599,036.88	64,404,152.95
其他综合收益		
综合收益总额	2,599,036.88	64,404,152.95
本年度收到的来自联营企业的股利	1,574,871.06	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,201,461.15	7,123,730.41
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	289,103.42	-119,266.71
其他综合收益		
综合收益总额	289,103.42	-119,266.71

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期未确认的损失	本期末累计未确认的损失
上海骊寓商业管理有限公司	-26,543,711.87	26,391,113.38
上海青禄养老服务有限公司	27,910,040.98	68,815,355.76
朗诗集团股份有限公司	370,915,957.64	768,791,161.64

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	70,539.92	2,885.26
增值税加计扣除	1,672.96	
信保补贴	63,000.00	60,100.00
疫情税费减免退	84,795.31	63,148.58
个税返还	11,283.51	28,946.22
2022年南京市工业和信息化发展专项资金	2,000,000.00	
南京江北新区产业技术研创园管理办公室-2022年高企补贴	60,000.00	



类型	本期发生额	上期发生额
2022年度认定高企奖励资金-南京江北新区产业技术研创园	30,000.00	
社保补贴	150,123.47	16,716.70
2021年省级商务发展现代商贸流通体系建设和促进商业消费专项资金		100,000.00
培训补贴		352,000.00
琐金村街道办事处扶持款		500,000.00
零售经营主体复市补贴		20,000.00
其他	49,682.00	7,585.00
合计	2,521,097.17	1,151,381.76

十、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。

（一）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。

（二）流动性风险

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



为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、票据结算、股东拆借等多种融资手段，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。

（三）市场风险

1. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的银行借款以固定利率为主。

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			20,009,444.44	20,009,444.44
（二）其他权益工具投资	18,474,975.97			18,474,975.97
持续以公允价值计量的资产总额	18,474,975.97		20,009,444.44	38,484,420.41

（二）第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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，公允价值依据为2023年12月31日该上市公司股票收盘价格。

（三）第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

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。



十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京旅游集团有限责任公司	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。	138,005.64 万元	33.68	33.68

注：本公司最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

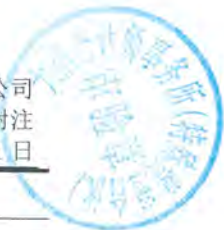
(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	与本公司关系
朗诗集团股份有限公司	联营企业
南京南泰国际展览中心有限公司	联营企业
南京南纺英致连商贸有限公司	联营企业
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	联营企业
南京安佰盈商贸有限责任公司	联营企业
南京金旅融资租赁有限公司	联营企业
上海骊寓商业管理有限公司	联营企业
上海青禄养老服务有限公司	联营企业
伊宁市伊水之秀旅游开发有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
沈颖	董事长、总经理
徐德健	前任董事长
陈军	副董事长
张金源	董事、副总经理
袁艳	董事
郑立平	董事
方红渊	董事
吴劲松	独立董事
江小三	独立董事
黄震方	独立董事



关联方名称	关联方与本公司关系
彭芸	监事会主席
戴荣	监事
王天宇	职工监事
巫毅	前任监事
马焕栋	财务总监、董事会秘书
袁一骏	副总经理
南京斯亚集团有限公司	参股公司
南京城建隧桥智慧管理有限公司	同一间接控股股东
南京港华燃气有限公司	同一间接控股股东
南京金旅红文化发展有限公司	母公司的控股子公司
南京水务集团有限公司	同一间接控股股东
南京市红山森林动物园管理处	同一母公司
南京虹山文化旅游有限公司	母公司的全资子公司
南京金斯服装有限公司	母公司的全资子公司
南京明外郭秦淮新河百里风光带建设有限公司	母公司的全资子公司
南京南泰集团有限公司	母公司的全资子公司
南京南艺后街文化旅游运营有限公司	母公司的全资子公司
南京秦淮河建设开发有限公司	母公司的全资子公司
南京松竹物业管理有限公司	母公司的全资子公司
南京新瑞尔医药进出口有限公司	母公司的全资子公司
南京臻河商业管理有限公司	母公司的全资子公司
南京紫昌物业管理有限公司	母公司的全资子公司
南京紫金山庄酒店管理有限责任公司	母公司的全资子公司
江苏德高国际旅游有限公司	母公司的控股子公司
南京白宫大酒店有限公司	母公司的控股子公司
南京对外经贸发展有限公司	母公司的控股子公司
南京黄马实业有限公司	母公司的控股子公司
南京黄埔大酒店有限公司	母公司的控股子公司
南京黄埔国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司
南京六华春酒店管理有限公司	母公司的控股子公司
南京莫愁旅行社有限公司	母公司的控股子公司
南京莫愁智慧信息科技有限公司	母公司的控股子公司
南京商厦股份有限公司	母公司的控股子公司
南京长江行文旅发展有限公司	母公司的控股子公司
金陵饭店股份有限公司	公司关联自然人控制或担任董事、高管的公司
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京秦淮礼物文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京少伯文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司



关联方名称	关联方与本公司关系
南京水街酒店管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京学宫旅游有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	5%以上股东（参股股东）

注：南京紫昌物业管理有限公司已于2022年12月5日注销。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
南京安佰盈商贸有限责任公司	采购	纺织品及服装	市场价		659,800.33
南京安佰盈商贸有限责任公司	采购	金属材料	市场价	7,700,825.78	12,954,542.79
南京安佰盈商贸有限责任公司	采购	非金属矿石	市场价	62,702,705.45	35,812,933.32
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	采购	食品	市场价	5,734.55	838.00
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	采购	纺织品及服装	市场价	40,589,862.25	39,209,942.75
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	采购	机电产品	市场价	10,335,490.85	3,497,417.58
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	采购	化工原料	市场价		1,238.94
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	采购	金属材料	市场价	1,479,038.76	392,737.26
南京南纺英致连商贸有限公司	采购	纺织品及服装	市场价	19,667,988.28	18,899,596.31
南京商厦股份有限公司	采购	特许经营权	协议价	15,400,000.00	6,416,666.67
南京商厦股份有限公司	采购	服务费（含水电费等）	协议价	24,082,360.57	23,664,816.19
南京少伯文化发展有限公司	采购	招待费	市场价	5,951.00	7,744.00
南京水务集团有限公司	采购	水费缴纳	市场价	114,502.88	132,139.05
南京松竹物业管理有限公司	采购	物业管理费	市场价	1,695,406.58	1,515,892.44
南京紫昌物业管理有限公司	采购	物业管理费	市场价		77,607.81
南京紫昌物业管理有限公司	采购	水电费	市场价		27,674.94
南京南泰集团有限公司	采购	物业管理费	市场价	167,569.59	79,343.75
南京南泰集团有限公司	采购	水电费	市场价	57,920.80	32,942.63
南京白宫大酒店有限公司	采购	商品	市场价	298,134.10	371,899.13
南京虹山文化旅游有限公司	采购	商品	市场价	1,316.83	78,178.00
南京市红山森林动物园管理处	采购	水电费	市场价	86,545.40	28,986.40
南京黄埔大酒店有限公司	采购	会议费	市场价		57,558.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
南京六华春酒店管理有限公司	采购	招待费	市场价		18,544.00
南京金旅红文化发展有限公司	采购	培训费	市场价	382,244.37	
南京莫愁智慧信息科技有限公司	采购	广告宣传费	市场价		31,132.08
合计	——	——	——	184,773,598.04	143,970,172.37
销售商品、提供劳务：					
南京市红山森林动物园管理处	销售	游览门票	市场价	37,339.62	6,594.34
南京莫愁旅行社有限公司	销售	游览门票	市场价	757,452.83	126,968.58
南京南泰国际展览中心有限公司	销售	机电产品、灯具	市场价	965,600.24	165,938.67
南京黄马实业有限公司	销售	机电产品、灯具	市场价		211,376.15
南京紫金山庄酒店管理有限责任公司	销售	机电产品、灯具	市场价	2,574.32	3,242,935.97
南京紫金山庄酒店管理有限责任公司	销售	商品	市场价	14,611.50	
南京南纺英致连商贸有限公司	销售	纺织品及服装	市场价	10,045,123.10	7,565,419.55
南京虹山文化旅游有限公司	销售	服务费	协议价	1,100,000.00	
南京虹山文化旅游有限公司	销售	管理费	协议价	450,000.00	
南京虹山文化旅游有限公司	销售	销售办公用品	市场价	884.96	
南京虹山文化旅游有限公司	销售	商品	市场价	1,608,412.18	
南京虹山文化旅游有限公司	销售	场地费	市场价		3,328.30
南京臻河商业管理有限公司	销售	商品	市场价	265.49	
南京明外郭秦淮新河百里风光带建设有限公司	销售	商品	市场价	22,902.65	
南京黄马实业有限公司	销售	商品	市场价	10,616.81	
南京白宫大酒店有限公司	销售	商品	市场价	60,707.96	133,274.34
南京秦淮河建设开发有限公司	销售	商品	市场价	86,353.98	
南京秦淮河建设开发有限公司	销售	管理费	协议价	188,679.25	188,679.25
南京南艺后街文化旅游运营有限公司	销售	商品	市场价	20,637.17	
南京学宫旅游有限公司	销售	游览船票	市场价	9,347,116.52	1,252,407.77
南京学宫旅游有限公司	销售	代售服务费	市场价	707,374.53	74,980.19
南京水街酒店管理有限公司	销售	游览船票	市场价	10,873.79	37,087.38
南京少伯文化发展有限公司	销售	游览船票	市场价	18,446.60	1,805.83
江苏德高国际旅游有限公司	销售	游览船票	市场价		961.17



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
南京莫愁旅行社有限公司	销售	游览船票	市场价	19,105,141.97	1,273,061.17
南京莫愁旅行社有限公司	销售	代售服务费	市场价	445,650.94	443.40
南京夫子庙状元郎文化发展有限公司	销售	游览船票	市场价		190,776.21
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	销售	游览船票	市场价	72,815.53	
南京南泰集团有限公司	销售	咨询服务	协议价	42,452.83	
南京金陵红文化发展有限公司	销售	游览船票	市场价	2,970.87	
南京旅游集团有限责任公司	销售	游览船票	市场价	2,718.45	
南京对外经贸发展有限公司	销售	游览船票	市场价	3,106.80	
南京黄埔国际旅行社有限公司	销售	游览船票	市场价	10,961.17	
金陵饭店股份有限公司	销售	游览船票	市场价	5,436.90	
南京秦淮礼物文化发展有限公司	销售	游览船票	市场价	26,407.76	
南京商厦股份有限公司	销售	安保服务费	协议价	800,000.00	
南京商厦股份有限公司	销售	商品	市场价	1,040,709.25	963,451.33
南京新瑞尔医药进出口有限公司	销售	商品	市场价	699,913.27	224,879.65
南京南泰国际展览中心有限公司	销售	商品	市场价		73,400.00
南京长江行文旅发展有限公司	销售	游览船票	市场价	3,106.80	
合计	—	—	—	47,717,366.04	15,737,769.25

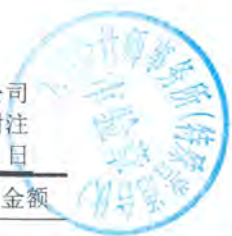
2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

出租方名称	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
南京商贸旅游股份有限公司	南京金斯服装有限公司	土地租赁	114,285.71	57,142.86
南京南纺进出口有限公司	南京南纺英致连商贸有限公司	房屋租赁	235,866.99	123,061.93
南京南纺进出口有限公司	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	房屋租赁	288,818.83	150,688.07
南京南纺进出口有限公司	南京安佰盈商贸有限责任公司	房屋租赁	96,345.94	45,889.45

3. 本公司作为承租方情况

出租方名称	承租方名称	租赁种类	本期金额			上期金额
			简化处理的短期租赁和低价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	确认的租赁费
南京南泰集团有限公司	南京南纺进出口有限公司	房屋租赁	619,832.91			159,819.72



出租方名称	承租方名称	租赁种类	本期金额			上期金额
			简化处理的短期租赁和低价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	确认的租赁费
南京紫昌物业管理有限公司	南京南纺进出口有限公司	房屋租赁				157,790.27
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	317,460.30			285,714.29
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	116,666.67			
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		9,966,666.67	5,899,600.90	

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	35,000,000.00	2021/4/1	2026/3/31	否
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2022/2/25	2023/2/25	是
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2022/3/16	2023/3/15	是
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	20,000,000.00	2022/5/31	2023/5/19	是
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2022/5/31	2023/5/30	是
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2022/6/28	2023/6/27	是
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2022/9/28	2023/9/27	是
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2022/11/10	2023/11/7	是
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	80,000,000.00	2023/3/23	2024/3/22	否
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2023/3/13	2024/3/10	否
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	20,000,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2023/11/9	2024/11/8	否
南京旅游集团有限责任公司	南京商贸旅游股份有限公司	50,000,000.00	2023/12/29	2024/12/27	否

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	260.26 万元	269.44 万元



(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京莫愁旅行社有限公司	133,594.70	6,679.74	427,484.70	21,374.24
应收账款	南京水街酒店管理有限公司			19,600.00	980.00
应收账款	南京夫子庙状元郎文化发展有限公司			85,629.81	4,281.49
应收账款	南京紫金山庄酒店管理有限责任公司			106,044.29	678.68
应收账款	南京南泰国际展览中心有限公司			0.54	
应收账款	南京市红山森林动物园管理处	50.00	2.50	780.00	39.00
应收账款	南京南纺英致连商贸有限公司	51,232.57	327.89	466,586.45	2,986.15
预付账款	南京安佰盈商贸有限责任公司	14,704,317.96		17,200,681.48	
预付账款	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	2,607,413.90			
合同资产	南京黄马实业有限公司	11,520.00	576.00	11,520.00	576.00
合同资产	南京南泰国际展览中心有限公司	245,604.66	12,280.23	9,000.00	450.00
其他应收款	南京港华燃气有限公司			19,900.00	1,990.00
其他应收款	南京虹山文化旅游有限公司	0.28	0.01	294.28	29.43
其他应收款	南京商厦股份有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	1,500.00
其他应收款	南京南泰集团有限公司	247,019.25	7,410.58	487,296.49	14,618.89
其他应收款	南京秦淮河建设开发有限公司	200,000.00	6,000.00	200,000.00	6,000.00
其他应收款	南京斯亚集团有限公司	5,414,884.37	5,414,884.37	5,414,884.37	5,414,884.37
合同资产	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
合计	—	23,783,570.19	5,459,057.95	24,617,634.91	5,476,284.88

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京夫子庙状元郎文化发展有限公司		12,165.31
应付账款	南京少伯文化发展有限公司		7,401.00
应付账款	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	815.70	7,369,012.76
应付账款	南京松竹物业管理有限公司	134,100.00	134,100.00
应付账款	南京虹山文化旅游有限公司	37.22	37.22
应付账款	南京白宫大酒店有限公司	0.82	0.85
应付账款	南京莫愁智慧信息科技有限公司	20,950.00	20,950.00
应付账款	南京市红山森林动物园管理处		13,259.43
应付账款	南京南纺英致连商贸有限公司	5,329,338.48	2,324,021.86
合同负债	南京学宫旅游有限公司	716,419.42	757,289.32
合同负债	南京虹山文化旅游有限公司	3,167.66	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	南京秦淮河建设开发有限公司	86,353.98	
合同负债	南京新瑞尔医药进出口有限公司	63,439.73	
合同负债	南京南艺后街文化旅游运营有限公司	20,637.17	
合同负债	南京臻河商业管理有限公司	18,761.06	
合同负债	南京紫金山庄酒店管理有限责任公司	6,501.77	
其他应付款	南京安佰盈商贸有限责任公司	21,064.48	63,939.20
其他应付款	南京旅游集团有限责任公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	65,047.02	209,958.74
其他应付款	南京南纺英致连商贸有限公司	53,123.19	171,466.04
其他应付款	南京商厦股份有限公司	181,000.00	498,136.31
其他应付款	南京松竹物业管理有限公司	40.00	40.00
其他应付款	上海骊寓商业管理有限公司	2,619,530.00	2,619,530.00
其他应付款	上海青禄养老服务服务有限公司	2,619,530.00	2,619,530.00
合计	—	11,979,857.70	16,840,838.04

十三、股份支付

(一) 股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	509,375.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>2022年2月17日（授予日），公司向员工授予股票期权，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26个月；</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，该批次合同剩余期限为38个月。</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旅游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，尚未注销。

截止本期末，首次授予股票期权中剩余 434.81 万份（尚未行权）。

（二）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	无	
本期以权益结算的股份支付计入资本公积的金额		1,871,545.56
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		4,333,258.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		2,421,401.43

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”。

由于 2023 年度存在部分激励对象退休离职，对应部分股票期权失效，公司 2023 年度确认了激励计划的相关成本分摊额为 2,421,401.43 元。其中：

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	419,280.50	
中层管理人员	2,002,120.93	
合计	2,421,401.43	



十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告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）游览旅游服务（4）零售百货（5）投资性公司。

2. 分部报告的财务信息

类别	贸易	生产制造	游览旅游服务	零售百货	投资性公司	分部间抵消
一、营业收入	375,580,212.65	109,682,941.55	220,319,735.10	150,424,136.72	99,056.61	
二、营业成本	365,602,557.68	88,099,459.02	78,415,113.07	72,673,951.42		
三、对联营和合营企业的投资收益	3,760,048.82		-103,922.58		8,099,284.72	
四、信用减值损失	-44,422,818.94	1,531,448.08	-82,171.04	-6,194.36	834,350.00	39,723,894.32
五、资产减值损失		-283,006.83				
六、折旧费和摊销费	2,125,985.06	3,466,936.84	24,297,166.03	14,675,190.56		
七、利润总额	-50,935,790.30	2,701,079.00	136,073,076.92	20,615,258.62	9,067,087.96	16,040,699.25
八、所得税费用	1,208,190.51	262,536.68	34,398,503.98	5,343,980.15	695,564.85	
九、净利润	-72,326,797.10	2,538,628.69	114,529,292.39	15,271,278.47	8,371,523.11	23,268,709.72

类别	贸易	生产制造	游览旅游服务	零售百货	投资性公司	分部间抵消
十、资产总额	1,004,891,104.13	141,806,681.61	484,572,707.92	343,896,459.26	133,267,902.15	-433,886,327.71
十一、负债总额	629,131,228.67	183,102,254.88	87,475,881.27	230,459,594.30	242,415,174.57	-479,649,312.61

（二）秦淮风光业绩承诺情况

公司于2021年4月28日召开第九届二十六次董事会，审议通过了《关于南京秦淮风光旅游股份有限公司业绩承诺调整的议案》。同日，公司与南京夫子庙文化旅游集团有限公司（以下简称“夫子庙文旅”）签署了附条件生效的《发行股份购买资产相关事宜之补充协议（二）》，对原协议约定的业绩承诺期进行变更，就秦淮风光2020年度、2021年度净利润所作承诺的承诺期限顺延至2021年、2022年履行，即原协议项下的业绩承诺期由2019年、2020年及2021年三个会计年度变更为2019年、2021年及2022年三个会计年度，各年度承诺净利润数不变，仍依次为4,869.56万元、5,152.22万元和5,921.82万元，新的业绩承诺期内各年度累计完成净利润数仍为15,943.60万元。原协议项下业绩承诺补偿的程序、实施方式以及应补偿金额的计算方式等内容均保持不变。上述议案及其相关事项已于2021年6月17日提交公司2020年度股东大会审议通过。

公司于2023年4月27日召开第十届十六次董事会，审议通过了《关于南京秦淮风光旅游股份有限公司业绩承诺调整的议案》。同日，公司与夫子庙文旅签署了附条件生效的《发行股份购买资产相关事宜之补充协议（三）》，将秦淮风光2022年度业绩承诺顺延至2023年履行，即原《发行股份购买资产相关事宜之补充协议（二）》项下的业绩承诺期由2019年、2021年及2022年三个会计年度变更为2019年、2021年及2023年三个会计年度，各年度承诺净利润数不变，仍依次为4,869.56万元、5,152.22万元和5,921.82万元。原协议项下业绩承诺补偿的程序、实施方式以及应补偿金额的计算方式等内容均保持不变。上述议案及其相关事项已于2023年6月21日提交公司2022年度股东大会审议通过。

在业绩承诺期满时，秦淮风光业绩承诺期内累积实现净利润数低于业绩承诺期内累积承诺净利润数的，交易对方（夫子庙文旅）应按照业绩补偿金额计算公式优先以股份方式补偿，股份不足补偿的，应以现金方式补足。业绩承诺方（夫子庙文旅）因本次交易需对上市公司补偿的股份数量上限为通过本次交易取得的上市公司股份数量，股份补偿金额与现金补偿金额合计不超过交易对方通过本次交易获得的交易作价（如因上市公司自股份登记之后实施股票股利分配、资本公积转增股本、配股等除权事项导致交易对方持有的上市公司股份数量发生变化，则补偿股份数量及上限应作相应调整）。截至本期末，业绩承诺期限已届满。



十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2至3年		27,512.82
3至4年	27,979.36	
5年以上	232,098,952.56	231,519,662.22
小计	232,126,931.92	231,547,175.04
减：坏账准备	232,123,661.12	231,535,077.65
合计	3,270.80	12,097.39

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	97,870,325.25	42.16	97,870,325.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	134,256,606.67	57.84	134,253,335.87	100.00
其中：商品销售业务	134,256,606.67	57.84	134,253,335.87	100.00
合计	232,126,931.92	100.00	232,123,661.12	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	97,265,805.12	42.01	97,265,805.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	134,281,369.92	57.99	134,269,272.53	99.99
其中：商品销售业务	134,281,369.92	57.99	134,269,272.53	99.99
合计	231,547,175.04	100.00	231,535,077.65	99.99

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	38,554,359.86	38,554,359.86	100.00	专人海外清收未果，预期收回可能性较小
单位 2	18,366,210.07	18,366,210.07	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	5,847,823.75	5,847,823.75	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	24,498,394.98	24,498,394.98	100.00	预计无法收回
合计	97,870,325.25	97,870,325.25	100.00	—



单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
单位 1	37,911,487.86	37,911,487.86	100.00	专人海外清收未果，预期收回可能性较小
单位 2	18,059,963.95	18,059,963.95	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	5,750,314.58	5,750,314.58	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	24,940,502.14	24,940,502.14	100.00	预计无法收回
合计	97,265,805.12	97,265,805.12	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年				27,512.82	56.03	15,415.43
3至4年	27,979.37	88.31	24,708.57			
5年以上	134,228,627.30	100.00	134,228,627.30	134,253,857.10	100.00	134,253,857.10
合计	134,256,606.67	100.00	134,253,335.87	134,281,369.92	99.99	134,269,272.53

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商品销售业务	231,535,077.65	3,089,042.84		2,500,459.37		232,123,661.12
合计	231,535,077.65	3,089,042.84		2,500,459.37		232,123,661.12

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,500,459.37 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	应收货款	1,357,890.29	账龄均已超过 5 年，且客户多年来无法联系，债权基本无法收回	总经理办公会	否
其他零星客户	应收货款	1,142,569.08	账龄均已超过 5 年，且客户多年来无法联系，债权基本无法收回	总经理办公会	否
合计	—	2,500,459.37	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	38,554,359.86		38,554,359.86	16.61	38,554,359.86
单位 2	18,411,608.29		18,411,608.29	7.93	18,411,608.29



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
单位 3	18,366,210.07		18,366,210.07	7.91	18,366,210.07
单位 4	10,624,050.00		10,624,050.00	4.58	10,624,050.00
单位 5	10,603,536.59		10,603,536.59	4.57	10,603,536.59
合计	96,559,764.81		96,559,764.81	41.60	96,559,764.81

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,388.20	
其他应收款项	489,952,869.04	494,619,113.03
减：坏账准备	464,725,347.75	427,184,579.74
合计	25,238,909.49	67,434,533.29

其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,567,552.35	870,934.00
1 至 2 年	96,977.00	20,000.00
2 至 3 年		300.00
3 至 4 年	300.00	103,547,831.05
4 至 5 年	103,547,831.05	73,987,858.93
5 年以上	381,740,208.64	316,192,189.05
小计	489,952,869.04	494,619,113.03
减：坏账准备	464,725,347.75	427,184,579.74
合计	25,227,521.29	67,434,533.29

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	489,230,443.00	494,113,683.99
个人借款	705,116.04	488,119.04
其他	17,310.00	17,310.00
减：坏账准备	464,725,347.75	427,184,579.74
合计	25,227,521.29	67,434,533.29

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初余额	110,992,390.69		316,192,189.05	427,184,579.74



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后	110,992,390.69		316,192,189.05	427,184,579.74
本期计提	-28,007,251.58		74,292,652.45	46,285,400.87
本期转回			4,963,375.74	4,963,375.74
本期核销			3,781,257.12	3,781,257.12
期末余额	82,985,139.11		381,740,208.64	464,725,347.75

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
商品销售业务	427,184,579.74	46,285,400.87	4,963,375.74	3,781,257.12		464,725,347.75
合计	427,184,579.74	46,285,400.87	4,963,375.74	3,781,257.12		464,725,347.75

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回或收回金额	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
南京高新经纬照明股份有限公司	4,963,375.74	5,000,000.00	现金收回	商品销售业务按账龄预期信用损失率计提坏账
合计	4,963,375.74	5,000,000.00		

5. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 3,781,257.12 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	预付款转入	907,008.29	长期无法收回款项	总经理办公会	否
单位 2	预付款转入	740,975.76	长期无法收回款项	总经理办公会	否
单位 3	预付款转入	509,470.95	长期无法收回款项	总经理办公会	否
其他零星单位	预付款转入	1,623,802.12	长期无法收回款项	总经理办公会	否
合计		3,781,257.12			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
HONG KONG NEWDAWN INTERNATIONAL CO., LIMITED	往来款	242,198,873.96	4-5 年及以上	49.43	221,485,931.66
南京高新经纬照明股份有限公司	往来款	148,034,231.52	5 年以上	30.21	148,034,231.52
单位 1	销售款转入	21,461,059.80	5 年以上	4.38	21,461,059.80
单位 2	预付款转入	6,858,506.27	5 年以上	1.40	6,858,506.27

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
单位 3	预付款转入	5,831,347.12	5 年以上	1.19	5,831,347.12
合计		424,384,018.67	—	86.61	403,671,076.37

(三) 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	账面价值
对子公司投资	469,575,317.23	44,169,273.10	425,406,044.13	466,232,890.73	44,169,273.10	422,063,617.63
对联营、合营企业投资	392,490,310.38		392,490,310.38	389,265,041.53		389,265,041.53
合计	862,065,627.61	44,169,273.10	817,896,354.51	855,497,932.26	44,169,273.10	811,328,659.16

长期股权投资的情况

1. 对子公司投资

被投资单位	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
深圳同泰生物化工有限公司	900,000.00			900,000.00		900,000.00
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	45,834,097.50	220,077.00		46,054,174.50		
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	50,251,322.50	301,587.00		50,552,909.50		
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	277,003,599.10	1,120,762.50		278,124,361.60		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		1,700,000.00		1,700,000.00		
合计	466,232,890.73	3,342,426.50		469,575,317.23		44,169,273.10

2.对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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	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 际展览中心 有限公司	388,892,387.97			3,367,022.82				144,438.07			392,114,972.72
马鞍山市江 东水上旅游 有限公司	372,653.56			14,072.30				11,388.20			375,337.66
合计	389,265,041.53			3,381,095.12				155,826.27			392,490,310.38





(四) 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
主营业务收入				
其他业务收入	2,573,745.95	358,916.18	2,116,826.44	393,544.09
合计	2,573,745.95	358,916.18	2,116,826.44	393,544.09

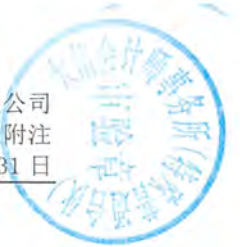
(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,709,109.68	6,604,057.20
权益法核算的长期股权投资收益	3,381,095.12	-75,468,381.94
处置长期股权投资产生的投资收益		178,555,020.00
合计	27,090,204.80	109,690,695.26

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	157,988.34	-2,220.93	-2,220.93
2. 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	2,521,097.17	1,151,381.76	1,151,381.76
3. 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	2,191,734.23	913,459.00	913,459.00
4. 受托经营取得的托管费收入	638,679.25	188,679.25	188,679.25
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	748,345.51	5,087,044.19	5,087,044.19
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		158,372,203.71	158,372,203.71
减：所得税影响额	1,308,910.23	528,725.26	528,725.26
少数股东权益影响额（税后）	1,848,153.54	876,195.13	876,195.13
合计	3,100,780.73	164,305,626.59	164,305,626.59




(二) 净资产收益率和每股收益


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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.09	6.98	0.11	0.14	0.10	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.54	-20.19	0.10	-0.39	0.09	-0.42




南京商贸旅游股份有限公司
 二〇二四年四月二十八日

第 19 页至第 97 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人 
 签名: _____
 日期: _____

主管会计工作负责人 
 签名: _____
 日期: _____

会计机构负责人 
 签名: _____
 日期: _____


仅供报告或标书使用

统一社会信用代码 91110108590611484C	营业执照 (副本) (6-1)	
名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额 4870万元	
类型 特殊普通合伙企业	成立日期 2012年03月06日	
执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏	主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206	
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律行政法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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 	
	2024年01月10日	

国家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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谢泽敏
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日

证书序号 0017384

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

二〇二四年一月二日

中华人民共和国财政部制

狄香雨（仅供报告和标书使用）



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.




狄香雨(110001530071)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

狄香雨(110001530071)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



姓 名 狄香雨
Full name _____

性 别 男
Sex _____

出生日期 1976-02-20
Date of birth _____

工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
Workshop unit _____

身份证号码 320105760229141
Identity card No. _____

证书编号: 110001530071



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

发证日期: 2006 年 05 月 31 日
Date of Issuance

有效期: 2007 06 21 日

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.


狄香雨(110001530071)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

狄香雨(110001530071)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /

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.



2022年检

年 月 日
/ /

丁亚明（仅供报告或标书使用）



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会


姓名 丁亚明

性别 男

出生日期 1971-12-26

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 南京分所

身份证号码 341425199112263095



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




证书编号: Y10101410479


注册地: 江苏

发证日期: 2018年12月29日

丁亚明(10101410479)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: Y10101410479

注册地: 江苏

发证日期: 2018年12月29日

丁亚明(10101410479)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会