



三清国旅

NEEQ: 837347

浙江三清国际旅游股份有限公司

ZHEJIANG SANQING INTERNATIONALTRAVEL SERVICE CO.,LTD.



年度报告

2022

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 21 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 24 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 27 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 30 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 94 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周志峰、主管会计工作负责人马俊凤及会计机构负责人（会计主管人员）马俊凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具保留意见的《审计报告》，主要原因是：公司与深圳市峻象科技有限公司签订委托研发旅游互联网平台合同时，意在通过上海全资子公司开展线上业务，由于上海地区 2022 年受疫情影响较大，子公司成立时间拖延至 2022 年底，未获得相关资质，报告期内线上旅游平台开发受阻，故暂无法提供相关资料。

针对上述审计报告形成保留意见，为保证公司持续发展，公司将采取以下改善措施：将积极办理上海子公司资质，跟进线上旅游平台的研发，保留整理研发过程及进度等相关资料。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|--------------|---|
| 实际控制人变更及不当风险 | <p>公司实际控制人为周志峰，截止到 2022 年 12 月 31 日，周志峰直接持有公司 85.00% 的股份；若周志峰利用其对公司的实际控制权对公司的经营、决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司有完善的管理体系，且管理层独立于控股股东，管理层根据公司规章制度进行运营。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| <p>人力资源风险</p> | <p>作为旅游服务企业，是劳动密集型企业，没有拥有稳定的、高素质的人才队伍，公司无法发展壮大。随着旅游行业的发展，旅游业的竞争最主要就是人才的竞争。公司经营规模的快速增长，需要不断补充服务、技术、管理和营销人才，人才梯队建设不及时将影响公司正常运营发展。</p> <p>应对措施：公司将对公司员工进行岗位培训，提高公司员工的业务能力，培养公司骨干员工，根据工龄提高员工的福利待遇。</p> |
| <p>旅游行业决策风险</p> | <p>在过去几年中，旅游行业的竞争日益加剧，国家连续出台了《关于促进旅行社业持续健康发展的意见》、《旅游法》等多项政策对旅游行业进行引导规范，仍不能杜绝一定程度的不正当竞争现象的出现，并可能导致国家进一步调整产业政策、加强市场监管，以及限制一些业务的开展。公司存在国家旅游业相关政策变动的风险。</p> <p>应对措施：公司时刻关注国家政策，根据国家政策调整旅游线路。</p> |
| <p>公司治理风险</p> | <p>公司在有限责任公司时期治理尚不完善，股份公司成立后，公司虽然制定了适应公司发展需要的《公司章程》，并建立关联交易、对外投资、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范治理公司的意识、相关制度的执行及完善均需要一定过程。因此，公司虽然制定各项制度，但短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立至今，公司严格按照《公司章程》对公司进行治理。</p> |
| <p>市场竞争加剧风险</p> | <p>近年来，我国旅游业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，由于进入行业的低门槛要求，经营旅游行业的企业数量众多，且不断增加。同时一些新型的旅游业态，如各种类型的俱乐部，随着散客化旅游的加剧，可能影响现有旅行社的业务。</p> <p>应对措施：公司定期对人员进行培训，根据客户需求定制线路，设计特色旅游线路，吸引客户。</p> |
| <p>服务质量控制风险</p> | <p>本公司根据自身业务的特点制定了《地接导游业务流程》、《旅游质量回访工作流程》，《投诉处理业务流程》以此来规范公司服务质量标准，并成立质量控制与培训部，组织员工进行培训，提升员工的专业素质和服务水平。但由于客观环境的多变性、不同游客的偏好不同、以及不同带队领队的自身素质和能力的不同等多种因素的影响，将有可能发生游客与本公司之间的服务纠纷。如果本公司不能有效地保证服务质量、不能持续不断地提升服务质量、不能快速有效地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司对外发出的旅游团都配备专业的导游，并在观光结束后对客户进行调查问卷，改善导游及我们的服务。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| 新业务开发的风险 | <p>公司当前的主要业务是出境、国内旅游业务的批发及零售。积极拓展其他各种业务模式，特别是定制游业务和目的地服务等。但是新的业务模式的拓展，在前期需要公司投入相当大的人力物力和成本支出，而新的业务模式是否成熟，能否保持和利用现有客户的粘性顺利实现业务转换、迁移，能否带来预期收益水平与经营业绩，均存在一定的不确定性。</p> <p>应对措施：公司会定期派团队外出踩线，对新开发的景点进行勘察，设计新线路。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|---------------------------------------|
| 公司、股份公司、三清国旅 | 指 | 浙江三清国际旅游股份有限公司 |
| 主办券商、申万宏源 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期内 | 指 | 自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间内 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 浙江三清国际旅游股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ZHEJIANG SANQING INTERNATIONAL TRAVEL SERVICE CO., LTD. SQGL |
| 证券简称 | 三清国旅 |
| 证券代码 | 837347 |
| 法定代表人 | 周志峰 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 郑飞 |
| 联系地址 | 浙江省杭州市下城区换成北路 83 号 2 层 |
| 电话 | 13591821888 |
| 传真 | 0571-81821440 |
| 电子邮箱 | zhengshidong@shulvyun.com |
| 公司网址 | http://www.0579999.com/ |
| 办公地址 | 浙江省杭州市下城区环城北路 83 号 2 层 |
| 邮政编码 | 310006 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1994 年 2 月 1 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 5 月 9 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业-商务服务业-旅行社及相关服务-旅行社服务 |
| 主要业务 | 入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务。会务接待、国内交通客票代购、代订。 |
| 主要产品与服务项目 | 国内外地接及代订机票。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 10,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为周志峰 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为周志峰，无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9133070270453481XN | 否 |
| 注册地址 | 浙江省杭州市下城区环城北路 83 号 2 层 | 否 |
| 注册资本 | 10,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|-----------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | | | |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路长乐路 989 号 3 楼 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | | | |
| 会计师事务所 | 山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈茂芬 | 付信林 | | |
| | 2 年 | 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室 | | | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 14 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于续聘请山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年审计机构的议案》的议案，并通过 2023 年第一次临时股东大会审议。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 172,092,200.84 | 69,088,799.06 | 149.09% |
| 毛利率% | 42.82% | 51.89% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 | 108.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 39,199,261.37 | 19,625,259.14 | 96.94% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 75.63% | 82.57% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 72.59% | 82.57% | - |
| 基本每股收益 | 4.08 | 1.96 | 108.16% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 102,498,334.27 | 62,471,246.07 | 64.07% |
| 负债总计 | 28,072,808.69 | 28,890,892.35 | -2.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 74,425,525.58 | 33,580,353.72 | 121.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 7.44 | 3.36 | 121.50% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.39% | 46.25% | - |
| 资产负债率%（合并） | 27.39% | 46.25% | - |
| 流动比率 | 3.78 | 2.08 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,840,979.07 | 9,450,304.01 | -193.55% |
| 应收账款周转率 | 2.44 | 2.53 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|-----------|-------|
| 总资产增长率% | 64.07% | 285.24% | - |
| 营业收入增长率% | 149.09% | 87.21% | - |
| 净利润增长率% | 108.12% | 1,632.40% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 9,434.55 |
| 债务重组损益 | 50,699.44 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 2,134,413.33 |
| 非经常性损益合计 | 2,194,547.32 |
| 所得税影响数 | 548,636.83 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 1,645,910.49 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

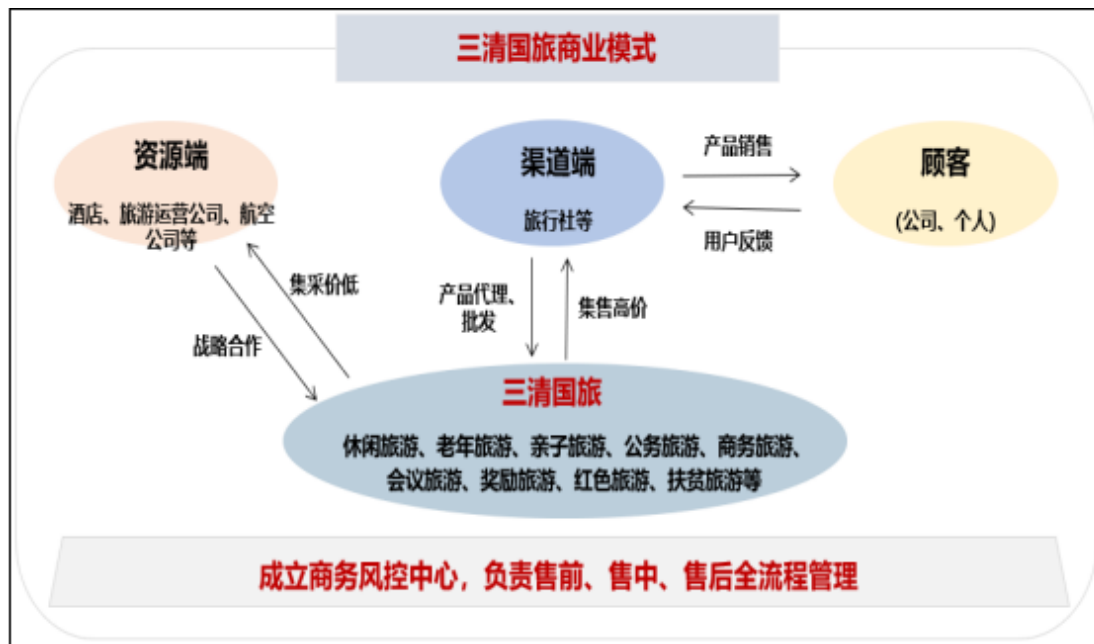
- 1、2022年11月29日因股权转让，桑植县马塔机场有限公司不纳入合并范围。
- 2、公司于2022年3月28日召开第三届董事会第三次会议，审议通过设立全资子公司上海善经行游国际旅行社有限公司，于2022年10月13日成立。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

受疫情影响，三清国旅在 B2B 模式——集团旅游市场进行大力创新，将集采与集售结合，并打造集团旅游产品品牌，其商业模式如下：



三清国际与资源端建立战略合作，通过集采的模式，将旅游产品与服务打包，利用包酒店、包航线、包地接、包餐饮、包服务的全包模式；与渠道端通过集售的模式，将酒店、机票、地接、餐饮、景区、车队等旅游资源打包成一个产品，向旅行社销售，旅行社不会再去忧心每个环节的质控，全部由一个完整产品实现；由渠道端面向广大的集团、个人客户；并组建了商务风控团队，对售前、售中、售后进行全流程 VIP 对接管理，同步对接旅行社和游客，形成三方的质控流程，解决旅游产品和服务质量的风控问题。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 385,667.99 | 0.38% | 9,226,647.06 | 14.77% | -95.82% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 95,525,416.80 | 93.20% | 38,490,017.66 | 61.61% | 148.18% |
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | | | | | |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付款项 | 1,592,015.98 | 1.55% | 11,045,134.66 | 17.68% | -85.59% |
| 其他应收款 | 378,749.97 | 0.37% | 1,202,486.4 | 1.92% | -68.50% |
| 其他流动资产 | 32,206.03 | 0.03% | 12,507.16 | 0.02% | 157.50% |
| 使用权资产 | 332,345.43 | 0.32% | 1,906,654.16 | 3.05% | -82.57% |
| 递延所得税资产 | 1,310,184.49 | 1.28% | 587,798.97 | 0.94% | 122.90% |
| 应付账款 | 10,010,708.00 | 9.77% | 4,705,441.00 | 7.53% | 112.75% |
| 应付职工薪酬 | 240,786.73 | 0.23% | 219,171.33 | 0.35% | 9.86% |
| 应交税费 | 13,048,829.24 | 12.73% | 11,255,507.34 | 18.02% | 15.93% |
| 其他应付款 | 2,590,775.39 | 2.53% | 2,735,159.02 | 4.38% | -5.28% |
| 预计负债 | 2,181,709.33 | 2.13% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 开发支出 | 2,941,747.58 | 2.87% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 合同负债 | 0 | 0.00% | 7,763,344.34 | 12.34% | -100.00% |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期货币资金 385,667.99 元，比上年度末减少 8,840,979.07 元，变动比例为-95.82%。主要原因为本期公司应收账款暂未收回，导致货币资金减少。

应收账款：本期应收账款 95,525,416.80 元，比上年度末增加 57,035,399.14 元，变动比例为 148.18%。主要原因为本期公司业务量增加，主要客户在 2022 年年末疫情中受影响较大，资金紧张，现已逐渐按期收回。

应付账款：本期应付账款 10,010,708.00 元，比上年度末增加 5,305,267.00 元，变动比例为 112.75%。主

要原因为本期业务量增加，出团量增加，应付团款也随之增加。

预付款项：本期预付账款 1,592,015.98 元，比上年度末减少 9,453,118.68 元，变动比例为-85.59%。主要原因为本期年末预付旅游团款减少。

预计负债：本期预计负债 2,181,709.33 元，比上年度末增加 2,181,709.33 元，变动比例为 100.00%。主要原因为本期公司由于租赁酒店产生未决诉讼。

开发支出：本期开发支出 2,941,747.58 元，比上年度末增加 2,941,747.58 元，变动比例为 100.00%。主要原因为本期公司预计开发线上旅游平台，预付费用。

合同负债：本期合同负债 7,763,344.34 元，比上年度增加 7,763,344.34 元，变动比例为-100.00%。主要原因为上期预收的旅游团款在本期均已完成。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|----------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 172,092,200.84 | - | 69,088,799.06 | - | 149.09% |
| 营业成本 | 98,399,898.50 | 57.18% | 33,235,745.49 | 48.11% | 196.07% |
| 毛利率 | 42.82% | - | 51.89% | - | - |
| 销售费用 | 9,212,595.49 | 5.35% | 300,510.94 | 0.43% | 2,965.64% |
| 管理费用 | 3,414,472.60 | 1.98% | 5,722,751.02 | 8.28% | -40.34% |
| 研发费用 | - | - | - | - | - |
| 财务费用 | -8,750.42 | -0.01% | 101,916.67 | 0.15% | -108.59% |
| 信用减值损失 | -2,931,483.58 | -1.70% | -1,405,343.14 | -2.03% | 108.60% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 62,449.43 | 0.04% | 20,894.43 | 0.03% | 198.88% |
| 投资收益 | 50,699.44 | 0.03% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 58,005,853.48 | 33.71% | 28,094,805.96 | 40.66% | 106.46% |
| 营业外收入 | - | - | - | - | - |
| 营业外支出 | 2,134,413.33 | 1.24% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 净利润 | 40,845,171.86 | 23.73% | 19,625,709.14 | 28.41% | 108.12% |

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入为 172,092,200.84 元，较上年同期增加 149.09%，增加的原因主要是由于本期国内疫情趋于稳定，发团量增加，营业收入增加。

营业成本：本期营业成本为 98,399,898.50 元，较上年同期增加 196.07%，增加的原因主要是由于本期公司收入增加，成本相应增加。

毛利率：本期毛利率为 42.82%，较上年降低 9.07%，降低的主要原因是由于本期公司旅游线路种类增加，毛利平均有所降低。

销售费用：本期销售费用为 9,212,595.49 元，较上年同期增加 2965.64%，增加的原因主要为本期公司为发展线上业务模式，进行大量旅游线路推广。

投资收益：本期投资收益为 50,699.44 元，较上年同期增加 100.00%，增加的原因主要为本期实际收到的邮轮分享金增加。

营业外支出：本期营业外支出为 2,134,413.33 元，较上年同期增加 100.00%，增加的原因主要为本期公司因酒店租赁产生诉讼费用。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 172,092,200.84 | 69,088,799.06 | 149.09% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 98,399,898.50 | 33,235,745.49 | 196.07% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内游 | 172,092,200.84 | 98,399,898.50 | 42.82% | 149.09% | 196.07% | -9.07% |
| 境外游 | 0 | 0 | 0% | 0% | 0% | 0% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 大连鹏驰国际旅行社有限公司 | 109,707,159.23 | 63.75% | 否 |
| 2 | 杭州大简国际旅行社有限公司 | 28,293,717.92 | 16.44% | 否 |
| 3 | 南京乐享乐游旅行社有限公司 | 11,921,403.77 | 6.93% | 否 |
| 4 | 北京亿福国际旅行社有限公司 | 4,792,876.89 | 2.79% | 否 |
| 5 | 天津鑫鹏旅行社有限公司 | 4,306,097.17 | 2.50% | 否 |
| | 合计 | 159,021,254.98 | 92.41% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 海南锦胜国际旅行社有限公司 | 19,618,266.04 | 19.94% | 否 |
| 2 | 海南品赞国际旅行社有限公司 | 11,216,415.09 | 11.40% | 否 |
| 3 | 海南爱游国际旅行社有限公司 | 10,676,739.62 | 10.85% | 否 |
| 4 | 恒大海花岛旅游运营管理有限公司儋州欧堡酒店管理分公司 | 8,719,679.25 | 8.86% | 否 |
| 5 | 杭州国信航空服务有限公司 | 1,934,103.57 | 1.97% | 否 |
| 合计 | | 52,165,203.57 | 53.02% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,840,979.07 | 9,450,304.01 | -193.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | -1,285,114.00 | 100.00% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为-8,840,979.07元，比上年减少18,291,283.08元，主要原因本期公司利润增加，支付各项税款增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|------|------|-----|-----|------|-----|
| 上海善经行游国际旅行社有限公司 | 控股子公司 | 旅游业务 | 300万 | 0 | 0 | 0 | 0 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，公司拥有独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司持续经营情况良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告 /申请人 | 被告 /被申请人 | 案由 | 是否 结案 | 涉及 金额 | 是否 形成 预计 负债 | 案件进展或 执行情况 | 临时公 告 披露时 间 |
|-------------|------------------|---|----------|--------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| 大连嘉信大酒店有限公司 | 1、浙江三清国际旅游股份有限公司 | 浙江三清国际旅游股份有限公司大连分公司与大连嘉信大酒店有限公司签订了“浙江三清国际旅游股份有限公司大连分公司与 | 否 | 2,181,709.33 | 是 | 辽宁省大连市中级人民法院2023年3月29日出具判决书，应支付执行款 | 2022年6月9日 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|--------------|---|-------------------|---|
| | 公司 大连 分公司 2、浙江 三清 国际 旅游 股份 有限 公司 | 大连嘉信大酒店长包房协议书”，约定将大连嘉信大酒店 A 馆、B 馆共计 200 间房间出租给本公司以供公司游客住宿，租赁期从 2021 年 5 月 8 日至 2023 年 5 月 7 日止，租金 5,840,000.00 元/年，两年合计 11,680,000.00 元。本公司于 2021 年 4 月 19 日预付了 100,000.00 元租房押金，于 2021 年 5 月 8 日支付了 2021 年 5 月 8 日至 2021 年 9 月 7 日的房租 1,940,000.00 元。由于大连嘉信大酒店有限公司一直未提供发票，且提供房屋不满足合同约定标准，造成大量投诉，本公司协商终止租房合同，大连嘉信大酒店有限公司拒绝终止合同，要求公司继续支付 2021 年 9 月 7 日之后的租金，并于 2022 年 5 月对 本公司提起诉讼。 | | | | 2,181,709.33 元 | |
| 总计 | - | - | - | 2,181,709.33 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该诉讼对公司经营不会产生不利影响、对公司财务方面不会产生不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 临时公告索引 | 事项类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|-----------------|------------------------|----------|------------|
| 2022-007 | 对外投资 | 上海善经行游国际旅行社有限公司 | 上海善经行游国际旅行社有限公司 100%股权 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次对外投资后公司仍然具备可持续经营能力,不会对公司后期生产发展经营的连续性及管理层的稳定性造成任何影响。

(四)承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|---------|---------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月28日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺函 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月28日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺函 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月28日 | | 挂牌 | 规范关联交易 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月28日 | | 挂牌 | 规范关联交易 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月28日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 董监高每年转让不超过其持有本公司股票总数的 25%。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年1月28日 | | 挂牌 | 缴纳个人所得税 | 以未分配利润及盈余公积金转资本公积之事宜须缴纳个人所得税。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年1月28日 | | 挂牌 | 缴纳社会保险 | 如因未缴纳社会保险而引起的纠纷责任由持股 5% 以上股东承担。 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及 |

| | | |
|---------------------------------|-----|-----|
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺 | 不涉及 | 不涉及 |
|---------------------------------|-----|-----|

1、所有发起人持有的本公司的股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报直接或间接持有的本公司股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的 25%，上述人员离职六个月内，不得转让其所持有的本公司股份。除前述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

2、公司整体变更过程中自然人股东尚未缴纳个人所得税，但是全体股东出具了承诺函，承诺“根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关要求，我们各自就 2015 年 11 月浙江金华三清国际旅游有限公司整体变更设立为浙江三清国际旅游股份有限公司时，以未分配利润及盈余公积金转资本公积之事宜须缴纳个人所得税，我们各自将自行履行该等纳税义务，并自行承担由此产生的全部滞纳金或罚款（如有）；若因此导致浙江三清国际旅游股份有限公司承担任何责任或遭受任何损失，我们将及时、足额地向浙江三清国际旅游股份有限公司进行赔偿，且该等赔偿责任是连带的。

3、公司持股 5%以上股东已作出承诺：如因未缴纳社会保险而引起的纠纷责任由持股 5%以上股东承担；如因公积金管理部门要求公司对报告期内住房公积金进行补缴，持股 5%以上股东将无条件按照主管部门核定的金额无偿代公司缴纳。

4、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东王冰出具了《避免同业竞争承诺函》：“：

(1)公司挂牌后，将优先推动浙江三清国际旅游股份有限公司业务的发展；

(2)在可能与浙江三清国际旅游股份有限公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，将给予浙江三清国际旅游股份有限公司优先发展权。

(3)除已经披露的事项外，本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(4)本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(5)本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

5、公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》：

(1)本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2)本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3)本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

6、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》与《关于规范关联交易的承诺函》：承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他关联交易。

7、股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序。公司持股 5%以上股东、管理层签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺今后尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

以上承诺均得到了严格的执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|-------|--------|------------|----------|-------|
| 货币资金 | 旅游质保金 | 冻结 | 350,000.00 | 0.34% | 旅游质保金 |
| 总计 | - | - | 350,000.00 | 0.34% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

冻结资金为旅游质保金，对公司无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 3,625,000 | 36.25% | 0 | 3,625,000 | 36.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,125,000 | 21.25% | 0 | 2,125,000 | 21.25% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 6,375,000 | 63.75% | 0 | 6,375,000 | 63.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,375,000 | 63.75% | 0 | 6,375,000 | 63.75% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 3 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------|------|-------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|----|------|-------|------|-------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|---------|-----------|-----------|---|---|
| 1 | 周志峰 | 8,500,000 | 0 | 8,500,000 | 85.00% | 6,375,000 | 2,125,000 | 0 | 0 |
| 2 | 王剑波 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 10.00% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 3 | 章浩 | 500,000 | 0 | 500,000 | 5.00% | 0 | 500,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% | 6,375,000 | 3,625,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东王剑波与章浩为舅甥关系。除以上关系外，其余股东之间没有任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周志峰先生，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1975年1月17日出生，在职本科学历，市场营销专业。基本工作经历：1998年12月-2008年3月，在大连润生堂集团有限公司担任副总经理，2004年-2007年间兼任董事；2008年4月，成立大连山海商贸有限公司，任职执行董事兼总经理；2008年5月-2009年5月，担任大连山海旅游客运有限公司副总经理；2014年7月，成立大连山海泓通老年产业投资有限公司，任职执行董事兼总经理；2015年11月-2016年10月，担任大连山海大药房特聘专家；2016年1月，参股大连山海夕阳红旅行社有限公司，任职执行董事兼经理；2016年7月，成立大连山海优品科技有限公司，任职执行董事兼经理；2017年1月，成立黑龙江省山海生态农业产业园有限公司，任职执行董事兼总经理，与所任职单位存在产权关系。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信 联合惩戒对 象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------------|----|---------------------|----------|------------|------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 周志峰 | 董事长 | 男 | 否 | 1975年1月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 陶清义 | 总经理兼董事 | 男 | 否 | 1982年4月 | 2022年2月9日 | 2024年9月14日 |
| 马俊凤 | 财务负责人 兼董事 | 女 | 否 | 1977年9月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 宋成枝 | 董事 | 男 | 否 | 1976年5月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 孟霞 | 董事 | 女 | 否 | 1977年4月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 贾臻 | 职工监事 | 女 | 否 | 1983年12月 | 2021年8月30日 | 2024年9月14日 |
| 李晖 | 监事 | 女 | 否 | 1968年12月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 黄敏 | 监事 | 女 | 否 | 1975年11月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 郑飞 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1980年9月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间没有任何关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|--------|------|--------|-------|------|
| 宋成枝 | 总经理兼董事 | 离任 | 董事 | 个人原因 | |
| 金鹏 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 | |
| 陶清义 | 无 | 新任 | 总经理兼董事 | 总经理离任 | |

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务 | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长 | 否 | 0 |
| 总经理 | 是 | 1 |
| 董事会秘书 | 否 | 0 |
| 财务总监 | 否 | 0 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 陶清义 | 总经理兼董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陶清义，男，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2012年1月至2017年7月，任大连山海商贸有限公司部门经理，2017年8月至2021年12月任大连山海慧夕阳红国际旅行社有限公司副总经理，2022年2月至今任浙江三清国际旅游股份有限公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属） | 否 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |

| | | |
|--|---|--|
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 销售人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 管理人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 计调人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 行政人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 员工总计 | 8 | 0 | 0 | 8 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 6 | 6 |
| 专科 | 2 | 2 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 8 | 8 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

报告期内，未发生修改《公司章程》的情况。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 3 | 6 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------------------------------------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行 | 是 | 由于疫情原因，公司于2022年7月26日召开2021年年度股东大会。 |
| 2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出 | 否 | |
| 2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否 | |

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 鲁舜审字[2023]第 0176 号 | | | |
| 审计机构名称 | 山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室 | | | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 28 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈茂芬 2 年 | 付信林 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 25 万元 | | | |

审计报告

鲁舜审字[2023]第 0176 号

浙江三清国际旅游股份有限公司：

一、保留意见

我们审计了后附的浙江三清国际旅游股份有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

浙江三清国际旅游股份有限公司与深圳市峻象科技有限公司签订委托研发旅游互联网平台合同，前期预付款项 300 万元，报告期内我们未取得深圳市峻象科技有限公司提供的研发过程及进度等相关资料。

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，为发表保留意见提供了基础。

三、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 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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、终止营运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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，

并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对浙江三清公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江三清公司不能持续经营。

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

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担责任。

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。

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈茂芬

中国注册会计师：付信林

中国·山东

2023年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----|----|-------------|-------------|
|----|----|-------------|-------------|

| | | | |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 385,667.99 | 9,226,647.06 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 95,525,416.80 | 38,490,017.66 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 1,592,015.98 | 11,045,134.66 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 378,749.97 | 1,202,486.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 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 | 五、5 | 32,206.03 | 12,507.16 |
| 流动资产合计 | | 97,914,056.77 | 59,976,792.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、6 | 332,345.43 | 1,906,654.16 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | 五、7 | 2,941,747.58 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、8 | 1,310,184.49 | 587,798.97 |
| 其他非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 非流动资产合计 | | 4,584,277.50 | 2,494,453.13 |
| 资产总计 | | 102,498,334.27 | 62,471,246.07 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、9 | 10,010,708.00 | 4,705,441.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | 7,763,344.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、10 | 240,786.73 | 219,171.33 |
| 应交税费 | 五、11 | 13,048,829.24 | 11,255,507.34 |
| 其他应付款 | 五、12 | 2,590,775.39 | 2,735,159.02 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、13 | | 1,746,468.66 |
| 其他流动负债 | | | 465,800.66 |
| 流动负债合计 | | 25,891,099.36 | 28,890,892.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、14 | 2,181,709.33 | |
| 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 | | 2,181,709.33 | 0.00 |
| 负债合计 | | 28,072,808.69 | 28,890,892.35 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 股本 | 五、15 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、16 | 665,203.02 | 665,203.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、17 | 5,000,000.00 | 2,864,328.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、18 | 58,760,322.56 | 20,050,821.76 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 74,425,525.58 | 33,580,353.72 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 74,425,525.58 | 33,580,353.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 102,498,334.27 | 62,471,246.07 |

法定代表人：周志峰主管会计工作负责人：马俊凤会计机构负责人：马俊凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 385,667.99 | 9,226,647.06 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 95,525,416.80 | 38,490,017.66 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 1,592,015.98 | 11,045,134.66 |
| 其他应收款 | 五、4 | 378,749.97 | 1,202,486.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 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 | 五、5 | 32,206.03 | 12,507.16 |
| 流动资产合计 | | 97,914,056.77 | 59,976,792.94 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、6 | 332,345.43 | 1,906,654.16 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | 五、7 | 2,941,747.58 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、8 | 1,310,184.49 | 587,798.97 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,584,277.50 | 2,494,453.13 |
| 资产总计 | | 102,498,334.27 | 62,471,246.07 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、9 | 10,010,708.00 | 4,705,441.00 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、10 | 240,786.73 | 219,171.33 |
| 应交税费 | 五、11 | 13,048,829.24 | 11,255,507.34 |
| 其他应付款 | 五、12 | 2,590,775.39 | 2,735,159.02 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | 7,763,344.34 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、13 | | 1,746,468.66 |
| 其他流动负债 | | | 465,800.66 |
| 流动负债合计 | | 25,891,099.36 | 28,890,892.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、14 | 2,181,709.33 | |
| 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 | | 2,181,709.33 | 0.00 |
| 负债合计 | | 28,072,808.69 | 28,890,892.35 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、15 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 530,542.43 | 530,542.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、17 | 5,000,000.00 | 2,864,328.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 58,894,983.15 | 20,185,482.35 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 74,425,525.58 | 33,580,353.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 | | 102,498,334.27 | 62,471,246.07 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 172,092,200.84 | 69,088,799.06 |
| 其中：营业收入 | 五、19 | 172,092,200.84 | 69,088,799.06 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 111,268,012.65 | 39,609,544.39 |
| 其中：营业成本 | 五、19 | 98,399,898.50 | 33,235,745.49 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、20 | 249,796.48 | 248,620.27 |
| 销售费用 | 五、21 | 9,212,595.49 | 300,510.94 |
| 管理费用 | 五、22 | 3,414,472.60 | 5,722,751.02 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、23 | -8,750.42 | 101,916.67 |
| 其中：利息费用 | | 36,545.06 | |
| 利息收入 | | 63,204.84 | 2,741.45 |
| 加：其他收益 | 五、24 | 62,449.43 | 20,894.43 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、25 | 50,699.44 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、26 | -2,931,483.58 | -1,405,343.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 58,005,853.48 | 28,094,805.96 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、27 | 2,134,413.33 | 0.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 55,871,440.15 | 28,094,805.96 |
| 减：所得税费用 | 五、28 | 15,026,268.29 | 8,469,096.82 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 4.08 | 1.96 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 3.92 | 1.96 |

法定代表人：周志峰 主管会计工作负责人：马俊凤 会计机构负责人：马俊凤

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、19 | 172,092,200.84 | 69,088,799.06 |
| 减：营业成本 | 五、19 | 98,399,898.50 | 33,235,745.49 |
| 税金及附加 | 五、20 | 249,796.48 | 248,620.27 |
| 销售费用 | 五、21 | 9,212,595.49 | 300,510.94 |
| 管理费用 | 五、22 | 3,414,472.60 | 5,722,751.02 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、23 | -8,750.42 | 101,916.67 |
| 其中：利息费用 | | 36,545.06 | 100,165.61 |
| 利息收入 | | 63,204.84 | 2,741.45 |
| 加：其他收益 | 五、24 | 62,449.43 | 20,894.43 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、25 | 50,699.44 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、26 | -2,931,483.58 | -1,405,343.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 58,005,853.48 | 28,094,805.96 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、27 | 2,134,413.33 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 55,871,440.15 | 28,094,805.96 |
| 减：所得税费用 | 五、28 | 15,026,268.29 | 8,469,096.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| （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 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 113,902,132.18 | 55,069,031.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 449,948.26 | 130,343.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、29 | 974,221.88 | 755,121.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 115,326,302.32 | 55,954,496.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 89,809,156.30 | 41,973,162.33 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 721,255.21 | 648,158.10 |
| 支付的各项税费 | | 18,702,249.30 | 164,458.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、29 | 14,934,620.58 | 3,718,414.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 124,167,281.39 | 46,504,192.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,840,979.07 | 9,450,304.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 27,844,761.98 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 27,844,761.98 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 29,129,875.98 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0.00 | 29,129,875.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | -1,285,114.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,840,979.07 | 8,165,190.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、29 | 8,876,647.06 | 711,457.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35,667.99 | 8,876,647.06 |

法定代表人：周志峰主管会计工作负责人：马俊凤会计机构负责人：马俊凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 113,902,132.18 | 55,069,031.76 |
| 收到的税费返还 | | 449,948.26 | 130,343.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、29 | 974,221.88 | 755,121.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 115,326,302.32 | 55,954,496.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 89,809,156.30 | 41,973,162.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 721,255.21 | 648,158.10 |
| 支付的各项税费 | | 18,702,249.30 | 164,458.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、29 | 14,934,620.58 | 3,718,414.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 124,167,281.39 | 46,504,192.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,840,979.07 | 9,450,304.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,285,114.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0.00 | 1,285,114.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | -1,285,114.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,840,979.07 | 8,165,190.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、29 | 8,876,647.06 | 711,457.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35,667.99 | 8,876,647.06 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 665,203.02 | | | | 2,864,328.94 | | 20,050,821.76 | | 33,580,353.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 665,203.02 | | | | 2,864,328.94 | | 20,050,821.76 | | 33,580,353.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 2,135,671.06 | | 38,709,500.80 | | 40,845,171.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 40,845,171.86 | | 40,845,171.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 2,135,671.06 | | -2,135,671.06 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,135,671.06 | | -2,135,671.06 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | 665,203.02 | | | | 5,000,000.00 | | 58,760,322.56 | | 74,425,525.58 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 | 所有者权益合 计 |
|----|-------------|--------|----|----|----|----|----|----|-------|--|--|----------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分配利润 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | 公积 | 库存 股 | 综合 收益 | 储备 | 公积 | 风险 准备 | | 权益 | |
|------------------------------|---------------|---------|---------|----|------------|---------|----------|----|--------------|----------|---------------|----|---------------|
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 665,203.02 | | | | 517,627.38 | | 2,771,814.18 | | 13,954,644.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 665,203.02 | | | | 517,627.38 | | 2,771,814.18 | | 13,954,644.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 2,346,701.56 | | 17,279,007.58 | | 19,625,709.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 19,625,709.14 | | 19,625,709.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 2,346,701.56 | | -2,346,701.56 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,346,701.56 | | -2,346,701.56 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 665,203.02 | | | | 2,864,328.94 | | 20,050,821.76 | | 33,580,353.72 |

法定代表人：周志峰 主管会计工作负责人：马俊凤 会计机构负责人：马俊凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|----|-------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 530,542.43 | | | | 2,864,328.94 | | 20,185,482.35 | 33,580,353.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 530,542.43 | | | | 2,864,328.94 | | 20,185,482.35 | 33,580,353.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,135,671.06 | | 38,709,500.80 | 40,845,171.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 40,845,171.86 | 40,845,171.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 2,135,671.06 | | -2,135,671.06 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,135,671.06 | | -2,135,671.06 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 530,542.43 | | | | 5,000,000.00 | | 58,894,983.15 | 74,425,525.58 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 530,542.43 | | | | 517,627.38 | | 2,906,474.77 | 13,954,644.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 530,542.43 | | | | 517,627.38 | | 2,906,474.77 | 13,954,644.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,346,701.56 | | 17,279,007.58 | 19,625,709.14 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 19,625,709.14 | 19,625,709.14 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 2,346,701.56 | | | -2,346,701.56 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,346,701.56 | | | -2,346,701.56 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期未余额 | 10,000,000.00 | | | | 530,542.43 | | | | 2,864,328.94 | | 20,185,482.35 | 33,580,353.72 |

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江三清国际旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江三清国际旅游有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 11 月 27 日在金华市市场监督管理局登记注册，目前总部位于浙江省杭州市。公司于 2016 年 5 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：三清国旅，股票代码：837347。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 1,000.00 万元，统一社会信用代码为 9133070270453481XN，法定代表人周志峰，注册地为浙江省杭州市下城区环城北路 83 号 2 层。

本公司主要从事入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务。（凭有效《旅行社业务经营许可证》经营）会务接待、国内交通客票代购、代订。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股

权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，

其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流

量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

12、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份

额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具

确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 电子设备 | 5 | 5 | 19 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、17。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付

职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

21、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入具体确认原则：

本公司收入为旅游收入，按照行程单约定组织游客到境外旅游或国内旅游，旅行团返回时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

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

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

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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法

计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预

收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任

何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|-----------|-------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 6、3 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2022 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2022 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2022 年度发生额，上期发生额系 2021 年度发生额。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| | 185.57 | 185.57 |
| 银行存款 | 385,482.42 | 9,226,461.49 |
| 合计 | 385,667.99 | 9,226,647.06 |

期末，因抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细

如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 旅游质保金 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 合计 | 350,000.00 | 350,000.00 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 100,542,544.00 | 40,501,071.22 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | 20,000.00 |
| 3至4年 | 20,000.00 | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 100,562,544.00 | 40,521,071.22 |
| 减: 坏账准备 | 5,037,127.20 | 2,031,053.56 |
| 合计 | 95,525,416.80 | 38,490,017.66 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|------|----------------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 100,562,544.00 | 100.00 | 5,037,127.20 | 5.01 | | 95,525,416.80 | |
| 其中 | | | | | | | |
| 组合1账龄组合 | 100,562,544.00 | 100.00 | 5,037,127.20 | 5.01 | | 95,525,416.80 | |
| 合计 | 100,562,544.00 | 100.00 | 5,037,127.20 | 5.01 | | 95,525,416.80 | |

续:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|------|----------------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 40,521,071.22 | 100.00 | 2,031,053.56 | 5.01 | | 38,490,017.66 | |
| 其中: | | | | | | | |
| 组合1账龄组合 | 40,521,071.22 | 100.00 | 2,031,053.56 | 5.01 | | 38,490,017.66 | |
| 合计 | 40,521,071.22 | 100.00 | 2,031,053.56 | 5.01 | | 38,490,017.66 | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1 账龄组合

| | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 100,542,544.00 | 5,027,127.20 | 5.00 | 40,501,071.22 | 2,025,053.56 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | 20,000.00 | 6,000.00 | 30.00 |
| 3 年 4 年 | 20,000.00 | 10,000.00 | 50.00 | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 100,562,544.00 | 5,037,127.20 | 5.01 | 40,521,071.22 | 2,031,053.56 | 5.01 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------|---------------------|
| 期初余额 | 2,031,053.56 |
| 本期计提 | 3,006,073.64 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 5,037,127.20 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% |
|-----------------|----------------------|------------------|
| 大连鹏驰国际旅行社有限公司 | 78,069,466.00 | 77.63 |
| 杭州大简国际旅行社有限公司 | 6,989,442.00 | 6.95 |
| 南京乐享乐游旅行社有限公司 | 3,680,440.00 | 3.66 |
| 北京亿福国际旅行社有限公司 | 2,415,828.00 | 2.40 |
| 青岛老有所爱国际旅行社有限公司 | 2,400,000.00 | 2.39 |
| 合计 | 93,555,176.00 | 93.03 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|-----|------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内 | 1,349,693.65 | 84.78 | 10,981,478.66 | 99.42 |
| 1 至 2 年 | 178,666.33 | 11.22 | | |
| 2 至 3 年 | | | 63,656.00 | 0.58 |
| 3 年以上 | 63,656.00 | 4.00 | | |
| 合计 | 1,592,015.98 | 100.00 | 11,045,134.66 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 重庆星际国际旅行社有限公司 | 1,303,190.00 | 81.86 |
| 大连生生物业管理有限公司新星国际中心分公司 | 78,033.33 | 4.90 |
| 北京市京师（大连）律师事务所 | 70,000.00 | 4.40 |
| 青岛春秋国际旅行社有限公司 | 31,990.00 | 2.01 |
| 杭州国信航空服务有限公司 | 30,633.00 | 1.92 |
| 合计 | 1,513,846.33 | 95.09 |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 378,749.97 | 1,202,486.40 |
| 合计 | 378,749.97 | 1,202,486.40 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 3,922.28 | 408,774.17 |
| 1 至 2 年 | 154,940.00 | 849,056.60 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | 100,000.00 |
| 4 至 5 年 | 50,000.00 | |
| 5 年以上 | | |
| 小计 | 459,504.28 | 1,357,830.77 |
| 减：坏账准备 | 80,754.31 | 155,344.37 |
| 合计 | 378,749.97 | 1,202,486.40 |

② 按款项性质披露

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|------------|------------|
| 押金 | 395,582.00 | 395,582.00 |

| | | |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证金 | 60,000.00 | 110,000.00 |
| 应收暂付款 | 3,922.28 | 3,192.17 |
| 应收邮轮收益分享金 | | 849,056.60 |
| 合计 | 459,504.28 | 1,357,830.77 |

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | | 155,344.37 | | 155,344.37 |
| 期初余额在本期 | | 155,344.37 | | 155,344.37 |
| 本期计提 | | 17,315.60 | | 17,315.60 |
| 本期转回 | | 91,905.66 | | 91,905.66 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 80,754.31 | | 80,754.31 |

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|
| 大连新星亿坤房地产开发有限公司 | 押金 | 250,642.00 | 1-2 年 | 54.55 |
| 大连生生物业管理有限公司新星国际中心分公司 | 押金 | 94,940.00 | 1-2 年 | 20.66 |
| 大连众和航空服务有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 4-5 年 | 10.88 |
| 浙江云天集团有限公司 | 押金 | 50,000.00 | 1-2 年 | 10.88 |
| 天津极地旅游有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 1-2 年 | 2.18 |
| 合计 | -- | 455,582.00 | -- | 99.15 |

5、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税额 | 32,206.03 | 12,507.16 |
| 合计 | 32,206.03 | 12,507.16 |

6、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 | 3,480,962.89 | 3,480,962.89 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 3,480,962.89 | 3,480,962.89 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,574,308.73 | 1,574,308.73 |
| 2. 本期增加金额 | 1,574,308.73 | 1,574,308.73 |
| (1) 计提 | 1,574,308.73 | 1,574,308.73 |
| (2) 其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 3,148,617.46 | 3,148,617.46 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 332,345.43 | 332,345.43 |
| 2. 期初账面价值 | 1,906,654.16 | 1,906,654.16 |

7、开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------|------|---------------------|------|---------|--------|---------------------|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 旅游互联网平台 | | 2,941,747.58 | | | | 2,941,747.58 |
| 合计 | | 2,941,747.58 | | | | 2,941,747.58 |

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 5,083,127.20 | 1,270,781.80 | 2,168,959.22 | 542,239.80 |
| 递延收益 | 150,000.00 | 37,500.00 | 150,000.00 | 37,500.00 |
| 开办费 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 新租赁税会差异 | 7,610.76 | 1,902.69 | 32,236.68 | 8,059.17 |
| 小计 | 5,240,737.96 | 1,310,184.49 | 2,351,195.90 | 587,798.97 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 17,315.60 | 153,348.69 |
| 可抵扣亏损 | 8,237,182.91 | 4,067,760.74 |
| 合计 | 8,254,498.51 | 4,221,109.43 |

(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

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------------|---------------------|----|
| 2024年 | 183,469.46 | 183,469.46 | |
| 2026年 | 3,841,306.43 | 3,841,306.43 | |
| 2027年 | 4,212,407.02 | 42,984.85 | |
| 合计 | 8,237,182.91 | 4,067,760.74 | |

9、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|---------------------|
| 1年以内 | 10,010,708.00 | 4,648,190.00 |
| 1年以上 | | 57,251.00 |
| 合计 | 10,010,708.00 | 4,705,441.00 |

10、应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 218,266.06 | 649,382.22 | 627,766.82 | 239,881.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 905.27 | 27,824.34 | 27,824.34 | 905.27 |
| 合计 | 219,171.33 | 677,206.56 | 655,591.16 | 240,786.73 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 217,332.11 | 621,821.01 | 600,205.61 | 238,947.51 |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | 933.95 | 18,001.21 | 18,001.21 | 933.95 |
| 其中：1. 医疗保险及生育保险费 | 926.04 | 15,675.01 | 15,675.01 | 926.04 |
| 2. 工伤保险费 | 7.91 | 2,326.20 | 2,326.20 | 7.91 |
| 住房公积金 | | 9,560.00 | 9,560.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 218,266.06 | 649,382.22 | 627,766.82 | 239,881.46 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
| 离职后福利 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 其中：基本养老保险费 | 865.98 | 26,185.76 | 26,185.76 | 865.98 |
| 失业保险费 | 39.29 | 1,638.58 | 1,638.58 | 39.29 |
| 合计 | 905.27 | 27,824.34 | 27,824.34 | 905.27 |

11、应交税费

| 税项 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | | 2,071,835.50 |
| 企业所得税 | 13,048,829.24 | 8,935,051.57 |
| 城市维护建设税 | | 145,028.49 |
| 教育费附加 | | 62,155.07 |
| 地方教育费附加 | | 41,436.71 |
| 合计 | 13,048,829.24 | 11,255,507.34 |

12、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,590,775.39 | 2,735,159.02 |
| 合计 | 2,590,775.39 | 2,735,159.02 |

(1) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 2,541,537.02 | 2,709,891.14 |
| 代收代付款 | 49,238.37 | 25,267.88 |
| 合计 | 2,590,775.39 | 2,735,159.02 |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|---------------------|------------|
| 大连福慧国际旅行社有限公司 | 507,700.00 | 暂时无需偿还 |
| 周志峰 | 1,958,111.14 | 暂时无需偿还 |
| 合计 | 2,465,811.14 | |

13、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|---------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | | 1,746,468.66 |
| 合计 | | 1,746,468.66 |

14、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|-------|
| 未决诉讼 | 2,181,709.33 | | 长租房诉讼 |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 2,181,709.33 |
|----|--------------|

15、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|----------------------|-----------|----|-------|----|----------------------|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |

16、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价 | 665,203.02 | | | 665,203.02 |
| 合计 | 665,203.02 | | | 665,203.02 |

17、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,864,328.94 | 2,135,671.06 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 2,864,328.94 | 2,135,671.06 | | 5,000,000.00 |

18、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 20,050,821.76 | 2,771,814.18 | -- |
| 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 | 20,050,821.76 | 2,771,814.18 | |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 | -- |
| 减: 提取法定盈余公积 | 2,135,671.06 | 2,346,701.56 | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 58,760,322.56 | 20,050,821.76 | |
| 其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

19、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 |
| 1、主营业务 | 172,092,200.84 | 98,399,898.50 | 69,088,799.06 | 33,235,745.49 |
| 旅游服务业收入 | 172,092,200.84 | 98,399,898.50 | 69,088,799.06 | 33,235,745.49 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 172,092,200.84 | 98,399,898.50 | 69,088,799.06 | 33,235,745.49 |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|

20、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 145,714.61 | 145,028.49 |
| 教育费附加 | 62,449.12 | 62,155.07 |
| 地方教育费附加 | 41,632.75 | 41,436.71 |
| 合计 | 249,796.48 | 248,620.27 |

21、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 366,369.06 | 300,510.94 |
| 广告费 | 3,396,226.43 | |
| 旅游线路推广费 | 5,450,000.00 | |
| 合计 | 9,212,595.49 | 300,510.94 |

22、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费咨询费 | 1,351,319.85 | 3,808,486.35 |
| 使用权资产折旧 | 1,574,308.74 | 1,574,308.73 |
| 职工薪酬 | 418,216.81 | 252,116.21 |
| 业务招待费 | 44,422.67 | 403.72 |
| 交通差旅费 | 18,142.99 | 87,436.01 |
| 其他费用 | 8,061.54 | |
| 合计 | 3,414,472.60 | 5,722,751.02 |

23、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 利息支出 | 36,545.06 | 100,165.61 |
| 减：利息收入 | 63,204.84 | 2,741.73 |
| 手续费支出 | 17,909.36 | 4,492.79 |
| 合计 | -8,750.42 | 101,916.67 |

24、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 政府补助 | 9,434.55 | 600.00 |
| 增值税加计扣除 | 53,014.88 | 20,294.43 |
| 合计 | 62,449.43 | 20,894.43 |

25、投资收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 债务重组收益 | 50,699.44 | |
| 合计 | 50,699.44 | |

26、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款信用减值损失 | -3,006,073.64 | -1,322,639.76 |
| 其他应收款信用减值损失 | 74,590.06 | -82,703.38 |
| 合计 | -2,931,483.58 | -1,405,343.14 |

27、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 |
|-----------|---------------------|-------|---------------------|
| 长租房预计负债 | 2,134,413.33 | | 2,134,413.33 |
| 合计 | 2,134,413.33 | | 2,134,413.33 |

28、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 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 15,748,653.81 | 8,392,012.80 |
| 递延所得税费用 | -722,385.52 | 77,084.02 |
| 合计 | 15,026,268.29 | 8,469,096.82 |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 利润总额 | 55,871,440.14 | 28,094,805.96 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 13,967,860.04 | 7,023,701.49 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | 31,220.11 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 977.60 | 40.37 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | | 453,808.24 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 1,057,430.66 | 960,326.61 |
| 所得税费用 | 15,026,268.29 | 8,469,096.82 |

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 收回备用金及往来款 | 901,784.04 | 751,780.00 |
| 收到政府补助 | 9,233.00 | 600.00 |
| 收到利息收入 | 63,204.84 | 2,741.45 |
| 合计 | 974,221.88 | 755,121.45 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 支付备用金及往来款 | 10,499,571.07 | 86,205.70 |
| 付现期间费用 | 4,435,049.51 | 3,632,208.39 |
| 合计 | 14,934,620.58 | 3,718,414.09 |

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 40,845,171.86 | 19,625,709.14 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | 2,931,483.58 | 1,405,343.14 |
| 固定资产折旧 | | |
| 使用权资产折旧 | 1,574,308.73 | 1,574,308.73 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | | |
| 投资损失 | -50,699.44 | |
| 递延所得税资产减少 | -722,385.52 | 77,084.02 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | | |
| 经营性应收项目的减少 | -52,583,459.02 | -45,737,060.62 |
| 经营性应付项目的增加 | -835,399.26 | 32,504,919.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,840,979.07 | 9,450,304.01 |

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额 | 385,667.99 | 8,876,647.06 |
| 减：现金的期初余额 | 8,876,647.06 | 711,457.05 |
| 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 | -8,840,979.07 | 8,165,190.01 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------------|---------------------|
| 1. 一、现金 | 35,667.99 | 8,876,647.06 |
| 2. 其中：库存现金 | 185.57 | 185.57 |
| 3. 可随时用于支付的银行存款 | 35,482.42 | 8,876,461.49 |
| 4. 二、现金等价物 | | |
| 5. 三、期末现金及现金等价物余额 | 35,667.99 | 8,876,647.06 |

31、所有权和使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------|
| 货币资金 | 350,000.00 | 旅游质保金 |

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 交易构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 |
|-----------------|--------------|------------------|------------|----------|-------------------|--------------------|
| 上海善经行游国际旅行社有限公司 | 100% | | 2022-10-13 | 成立日 | | |

(2) 处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置比例% | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 合并财务报表中与该公司相关的商誉 |
|-------|---------|--------|----------|--------------|------------------|
|-------|---------|--------|----------|--------------|------------------|

| | | | | | |
|-----------------|------|----|-----------------|------|---|
| 桑植县马塔机 场有限公司 | 100% | 转让 | 2022年11月 28日 | 转让协议 | 无 |
|-----------------|------|----|-----------------|------|---|

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海善经行游国际旅行社有限公司 | 上海 | 上海 | 旅游业务 | 100.00 | | 设立 |

说明：上海善经行游国际旅行社于 2022 年 10 月 13 日新成立，该公司 2022 年度尚未开展业务。

八、金融工具风险管理

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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

不适用。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

不适用

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为周志峰，持股比例 85%。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|---------------|
| 大连福慧国际旅行社有限公司 | 本公司实际控制人控制之公司 |

注：上表仅披露与本公司有交易的其他关联方。

关联方应收应付款项

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 账面余额 | 预期信用损失 | 账面余额 | 预期信用损失 |
| 其他应付款： | | | | |
| 大连福慧国际旅行社有限公司 | 507,700.00 | | 507,700.00 | |
| 周志峰 | 2,033,837.02 | | 1,958,111.14 | |
| 合计 | 2,541,537.02 | | 2,465,811.14 | |

注：①截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应付大连福慧国际旅行社有限公司的其他应付款项 507,700.00 元，系大连福慧国际旅行社有限公司多支付的结算款，预计将于期后退回。②为支持公司业务，公司实际控制人周志峰为公司垫付房租、物管费及租房押金共计 2,033,837.02 元，该款项无利息，也未约定还款时间。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

本公司与大连嘉信大酒店有限公司签订了“浙江三清国际旅游股份有限公司大连

分公司与大连嘉信大酒店长包房协议书”，约定将大连嘉信大酒店 A 馆、B 馆共计 200 间房间出租给本公司以供公司游客住宿，租赁期从 2021 年 5 月 8 日至 2023 年 5 月 7 日止，租金 5,840,000.00 元/年，两年合计 11,680,000.00 元。本公司于 2021 年 4 月 19 日预付了 100,000.00 元租房押金，于 2021 年 5 月 8 日支付了 2021 年 5 月 8 日至 2021 年 9 月 7 日的房租 1,940,000.00 元。由于大连嘉信大酒店有限公司一直未提供发票，且提供房屋不满足合同约定标准，造成大量投诉，本公司协商终止租房合同，大连嘉信大酒店有限公司拒绝终止合同，要求公司继续支付 2021 年 9 月 7 日之后的租金，并于 2022 年 2 月对本公司提起诉讼；同时，本公司于 2022 年 5 月 16 日对大连嘉信大酒店有限公司提起诉讼，要求解除相关合同并返还押金，并承担诉讼费。

2022 年 7 月 8 日，大连嘉信大酒店有限公司诉本公司案一审判决本公司支付剩余租金 1,940,000.00 元并赔偿相应利息及诉讼费；2023 年 3 月 29 日二审维持原判。截止本报告公告日，本公司诉大连嘉信大酒店有限公司案正在审理过程中。出于谨慎性本年度确认预计负债 2,181,709.33 元，最终结果需等本公司诉大连嘉信大酒店有限公司案判决。

(2) 其他或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

母公司应收账款详见附注五、2。

2、其他应收款

母公司其他应收款详见附注五、4。

3、营业收入和营业成本

母公司营业收入和营业成本详见附注五、19。

4、投资收益

母公司投资收益详见附注五、25。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|-------------|-----------|----|
| 计入当期损益的政府补助 | 9,434.55 | |
| 债务重组损益 | 50,699.44 | |

| | |
|--------------------------|---------------------|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 2,134,413.33 |
| 非经常性损益总额 | 2,194,547.32 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 548,636.83 |
| 非经常性损益净额 | 1,645,910.49 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 1,645,910.49 |

2、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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 75.64 | 4.08 | 4.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 72.59 | 3.87 | 3.87 |

浙江三清国际旅游股份有限公司
2023年4月28日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室