



达人旅业

NEEQ: 870847

浙江达人旅业股份有限公司

ZHEJIANG DAREN TOURISM INC.,LTD



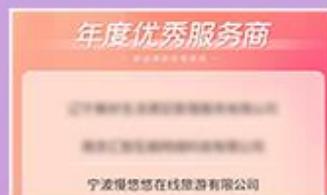
年度报告

2023

# 2023年度大事记

1月

慢悠悠在线成功入榜抖音年度  
全国优秀服务商品品牌TOP20



2月

达人村“美丽江山灯会”登新华网首页



3月

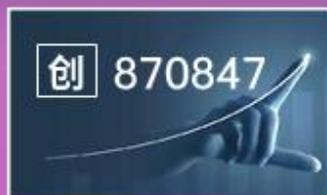
省常委、市委书记彭佳学考察达人村



达人村荣获宁波市“平安标杆景区”

6月

达人旅业正式调入新三板“创新层”



8月

达人旅业跻身中国文旅企业 500 强  
-----第 360 名



9月

达人旅业、达人旅行、慢悠悠入榜  
“2022年度浙江省百强旅行社”



12月

浙江省农业农村厅、浙江广播电视集团  
公布“百名数字新农人”名单，宁波达人  
旅游开发有限公司总经理童伟标上榜！

2023年度浙江省乡村数智生活馆认定，  
宁波市共计14家入选，其中包括江北达  
人村！



## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人童伟标、主管会计工作负责人刘义锋及会计机构负责人（会计主管人员）刘义锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	56

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、达人旅业	指	浙江达人旅业股份有限公司
江北开投	指	宁波市江北开发投资集团有限公司
达人投资	指	宁波达人投资管理合伙企业（有限合伙）
八界投资	指	宁波八界投资管理合伙企业（有限合伙）
慢悠悠在线	指	宁波慢悠悠在线旅游有限公司，公司控股子公司
达人旅行	指	宁波达人旅行服务有限公司，公司控股子公司
达人开发（达人村）	指	宁波达人旅游开发有限公司，公司控股子公司
旅智源	指	宁波达人旅智源信息有限公司，公司控股子公司
达人邑酒店	指	宁波达人邑酒店发展有限公司
达人精彩集	指	公司自主研发的一套集订票、数据处理系统。
股东大会	指	浙江达人旅业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江达人旅业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江达人旅业股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《浙江达人旅业股份有限公司章程》
主办券商、甬兴证券	指	甬兴证券有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算责任有限公司
《公司法》	指	2018年10月26日起实施的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
审计基准日	指	2023年12月31日
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 即企业资源计划, 是建立在信息技术基础上, 集信息技术与先进管理思想与一身, 以系统化的管理思想, 为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
GMV	指	商品交易总额 (Gross Merchandise Volume, 简称 GMV) 是成交总额 (一定时间段内) 的意思。多用于电商行业, 一般包含拍下未支付订单金额。
KOL	指	KOL 是新媒体崛起后的产物, 全称叫 Key Opinion Leader, 这一类拥有众多粉丝, 在网络上具有一定影响力的人。
MCN 机构	指	MCN 机构, 即 Multi-Channel Network, 是一种专门针对互联网内容生产者的机构。它们将具有影响力的专业内容生产者联合起来, 提供包括内容生产管理、内容运营、粉丝管理、商业变现等专业化服务和管理。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江达人旅业股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG DAREN TOURISM INC.,LTD		
	DRTS		
法定代表人	童伟标	成立时间	2005年11月9日
控股股东	控股股东为（江北开投）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宁波市江北区国有资产管理服务中心），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-旅行社及相关服务（L7291）		
主要产品与服务项目	旅游资源运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	达人旅业	证券代码	870847
挂牌时间	2017年2月23日	分层情况	创新层
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）	35,200,000
主办券商（报告期内）	甬兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省宁波市鄞州区海晏北路577号8-11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙怡	联系地址	宁波市百丈路16号
电话	0574-87652996	电子邮箱	2354742925@qq.com
传真	0574-87652996		
公司办公地址	宁波市百丈路16号	邮政编码	315000
公司网址	www.57676.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330205780425471M		
注册地址	浙江省宁波市江北区人民路75号F幢4楼416室		
注册资本（元）	35,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式:

布局文旅产业链，打造文旅生态圈，公司以文旅资源在线运营商（OTS）为核心发展模式，围绕“资源+平台+渠道+终端”的可持续发展，历经六年的创新转型升级，克服疫情等诸多困难，公司现已成长为长三角地区领先的文旅资源运营商，主营业务涵盖乡村文旅资源运营、旅游资源服务等产业。

资源自建开发和委托管理业务齐头并进。我们投资自营的达人村田园综合体、达人邑美学酒店取得较好业绩和良好口碑，成功孵化出更多的达人品牌及 IP；通过输出公司项目管理运营优势，以轻资产委托管理方式拓展新项目、新资源。近三年“达人派勒公寓”、“达人坞亲奢民宿”、“达人里美食广场”等“达人”系列项目相继合作推出，提升了公司乡村文旅资源的品牌影响力和核心运营力。

智能化管理系统和旅游电商平台双赋能。公司拥有自主开发著作版权的智能在线 ERP 管理系统（旅行社智能办公系统 V3.0），可时刻保证公司高效智能运转。该 ERP 系统在自用的同时，免费给同行业使用，为行业提供智能管理及信息化解决方案，赋能同行业，增加同行业的合作粘性；公司全面以互联网驱动各项业务的快速发展，所有产品销售“上网”，所有业务要“触网”，公司运营的在线新媒体平台“蜗牛游世界”，目前是长三角地区领先的本地生活、度假玩乐预订平台。

完善的产品推广销售渠道和媒介活动引流能力。在旅游新时代，公司面向的合作销售渠道将更广、更多样，我们的在线渠道已与 100 余家主流短视频平台、自媒体平台、社区平台等建立了长期合作；公司的传统渠道遍布省内，与 1000 多家旅行社、户外俱乐部、亲子俱乐部等建立紧密的合作关系，为我们的资源及产品能够快速销售推广，快速聚集人气起到了重要的支撑保障。

公司始终坚持以“客户第一”的经营宗旨，累计服务游客超过 3000 万人，公司各大平台上的活跃会员粉丝近 300 多万名；积极践行“满意+惊喜”的服务宗旨，启用智能化、信息化的超级会员管理系统（SCRM），通过定期活动和让利给会员粉丝，增加会员粉丝的活跃度和粘度，提高会员粉丝的消费频次，为会员提供更加个性化的服务。

公司以“让旅游精彩人生”为使命驱动，践行“立己达人 自助天助”的价值观，努力成为中国领先的乡村振兴旅游资源运营商为奋斗目标，积极争做北交所乡村振兴文旅第一股。

##### 经营计划实现情况:

2023 年，宏观形势复杂多变、经济下行压力加大，受外部市场环境及政策影响，公司围绕用户市场需求策划、开发并运营旅游产品项目，打造了业态丰富的旅游产业链。随着政策持续优化，公司把握阶段性市场复苏机遇，积极开拓渠道并深挖业务潜力，经营管理成效较为明显实现扭亏为盈，有效拉动全年业绩。2023 年全年，公司实现 GMV7.36 亿元，同比增长 126%，实现营业收入 29,221.45 万元，同

比增长 32.35%；净利润 447.43 万元，较上年同期实现大幅增长。

### 文旅资源运营

**自营资源业务领域：**由公司自主打造的景区和酒店资源开发项目成为公司具有核心竞争力的样板资源产品。文旅产品的建设周期和投资回报的周期偏长，在游客的需求和市场环境瞬息万变下，公司的两个自建项目始终与未来运营高度结合，不断挖掘资源优势。**自建的达人村景区**致力于打造“遛娃胜地·学农基地·乡愁原地·夜游高地”，力求呈现一处体验好、品质高的亲子友好型景区。围绕“传统农业体验”、“现代农业科普”以及“农业文化复兴”，全力构筑学农的基地，让游客深入体验农业的魅力；坚守“三农”底色，让城市的喧嚣中多一份对乡村的向往与眷恋；此外，景区更以独特的主题夜游，推出“不夜·达人村”，将游乐、演艺、灯光、美食等元素完美融合，为游客呈现一场视觉与味蕾的盛宴。园区还精心策划并推广六大节庆活动，不断完善服务体系，致力于成为浙江独特的田野主题乐园、华东领先的学农研学基地。我们始终秉持“城市田园、欢乐乡村”的核心理念，确保达人村的人气与营收实现持续稳定的增长，为游客带来更加美好的旅游体验。2023 年达人村荣获“2023 年度浙江省乡村数智生活馆”、“宁波市平安标杆景区”等荣誉。全年以节促游，策划和落实六大主题节庆活动，累计接待游客 44.6 万人次，较去年同比增长 97.97%。实现营收 3,982 万，同比增长 85%。**自建的达人邑酒店**作为宁波首批五花级城市美学酒店，在 2023 年围绕着“人、货、场”去进行调整和优化。人的维度：“通过酒店往年数据以及后疫情时代消费需求的变化分析，围绕并研究商旅客人的痛点、出行习惯、消费变化进行优化和提升”。货的维度：“即服务和体验，针对商务出行和休闲度假两大主力客户，找到他们的需求点，设计出符合核心客户的服务流程及体验，提升网评管理，并通过提供增值服务、特色服务、合作业态引入等，从而满足主力客户需求，提高客户粘度”。场的维度：“即空间场域打造，我们对酒店房间、餐厅、楼层、大厅及花园等区域进行氛围营造，通过主流媒体的传播和裂变提高酒店品牌影响力和拓新能力”。

**代运营资源业务领域：**公司与时俱进，坚持“资源运营”战略发展模式，团队成员积累了丰富的文旅项目运营经验，具有较强的业务能力，成功代运营了很多文旅资源项目。**旅智源公司**开拓轻资产运营合作景区、酒店、旅游目的地商业招商管理以及文旅资源短期活动的内容合作，代运营项目遍布宁波本地及周边地区，包括杭州、嘉兴、台州、绍兴等。2023 年旅智源公司实现代运营酒店 10 家、合作景区 3 个、目的地商业管理 4 个、文旅资源活动 3 个。除此之外，旅智源坚持围绕“智能技术应用和先进运营能力赋能文旅企业发展”为业务核心，持续为各公司提供办公信息化技术支撑，为各平台提供智能管理及信息化解决方案。

### 文旅资源服务

文旅行业的核心要素依然是产品的服务质量，公司在旅行社管理制度建设、员工行为规范、服务质量监督、游客满意度维护等方面积累了成熟的经验，这些经验和管理能力是公司在同行业旅游企业中保持竞争优势的重要因素，也是确保公司未来持续扩张，进一步拓展产品和业务的有力保障。

公司在旅行服务合作方面，聚焦深化老年游市场，调整老江桥俱乐部向着轻旅行、慢休闲、深度度假方向布局，将通过业务合作引入专业化团队，打造旅游+康养+旅居的会员模式；另一方面依托各大合作

的航司资源，开展以国内外航空包机、航空资源的服务，以“短频快”、“低风险”的模式与华东各大旅行社服务商建立包机服务项目合作。2023年旅行合作业务实现营收4,234.20万，同比增长48%。出（国）境服务以“高定”产品为自营业务，专注服务高端、个性化的客户群体，优化达人定制游标签，提升受众认知度，清晰定位达人品牌；以公司资质为平台，推进出境批发商在平台上的战略合作，推进大众化的市场产品。旅行定制服务遵循客户优质体验和个性化需求为导向的产品设计原则，为广大会员用户提供全球旅行定制服务，特别擅长员工疗休养、公务考察、企业团建、研学旅行等定制服务，全年实现营收超10,000万元，同比增长55%。**旅行服务公司**聚焦长三角地区的“旅游大目的地”和乡村旅游资源，深化各类产品，以公司的核心资源和核心渠道客户，产品推陈出新，业务全面互联网化，推进公司的持续发展，2023年度获评“2022年度浙江省百强旅行社”、“2022年度宁波市优秀地接社”等荣誉。

公司在在线旅游服务方面，聚焦新媒体和抖音旅游生活业务，深耕短视频内容拥有覆盖全网的KOL以及专业的运营团队进行创新营销，合作达人矩阵超5000+。为1000多家酒店、景区等旅游资源提供线上、线下全渠道推广运营服务。**慢悠悠在线公司**作为抖音酒旅全国TOP10服务商（四星服务商）及头部MCN机构探星社（S4），2023年成功入榜抖音年度全国优秀服务商品品牌TOP20、入榜“2022年度浙江省百强旅行社”、荣获“2022年度宁波市成长型旅行社企业”、成为10月酒店行业全国支付榜单TOP1；探星社MCN机构全国榜单TOP9。2023年慢悠悠在线公司服务人次200万+，年销售GMV超过4亿，同比增长240%。

2023年是公司走出疫情进入新三板创新层，全面恢复正常经营的第一年。我们将继续推进“四五”发展规划，实现“一十百千·2025”战略目标，公司秉持“聚力乡村、振兴文旅”，积极对接优质乡村文旅项目，通过灵活多样的合作方式，增加“达人”文旅类项目的质量和数量，提升公司核心竞争力和可持续盈利能力。经过多年摸索，公司已具有强大的旅游资源开发和运营能力。这也是公司能够解决其他旅游企业拓展难、扩张难、持续发展难的关键所在，从而真正实现持续长期的发展。公司自建开发和委托管理的旅游项目成功投运并保持盈利，彰显公司优秀的专业运营能力优势。

## （二） 行业情况

### 1、从数据方面看，2023年旅游行业跨越非常规周期，即将迎来繁荣发展新阶段。

根据国家统计局发布的《中华人民共和国2023年国民经济和社会发展统计公报》显示，2023年全年国内出游48.9亿人次，比上年增长93.3%；2023年全年国内游客出游总花费49,133亿元，增长140.3%。入境游客8,203万人次，入境游客总花费530亿美元；国内居民出境10,096万人次，其中因私出境9,684万人次。

中国旅游研究院院长戴斌在专题研究文章《繁荣开始了！——2023年旅游经济回顾与2024年展望》中表示：国内旅游市场已经恢复了正常的发展节奏。透过劳动节假期5天、暑期3个月和中秋、国庆节

假日 8 天旅游市场相关指标及其同比变化，以及相对于 2019 年恢复程度的数据，结合季度和年度数据综合研判：旅游经济已经度过了本轮非常规周期的极速衰退、深度萧条和快速复苏阶段，即将步入繁荣发展的新阶段。

2023 年各季度居民出游意愿维持在 90%以上，全年平均达 91.86%，创有监测记录以来新高，较 2019 年高 4.52 个百分点。据中国旅游研究院（文化和旅游部数据中心）测算，2023 年全国旅游经济运行综合指数（CTA-TEP）始终处于景气区间，均值为 109.95，已经接近 2019 年的同期水平。

## **2、从政策方面看，2023 年国家出台众多政策支持旅游行业复苏。**

2023 年 1 月，文化和旅游部、教育部、自然资源部、农业农村部、国家乡村振兴局联合印发《关于开展文化产业赋能乡村振兴试点的通知》，通知明确探索实施文化产业赋能乡村振兴新路径，在体制机制、发展举措、产业导入、政策保障等方面先行先试，促进乡村文化和旅游融合发展，形成可复制可推广的典型经验做法在全国推广。

2023 年 3 月，文化和旅游部办公厅发布《关于组织开展 2023 年文化和旅游消费促进活动的通知》。通知显示，文化和旅游部产业发展司会同有关地方、支持机构，共同推出若干消费促进活动、消费场景及惠民措施，激发居民文化和旅游消费热情，促进消费加快恢复和产业高质量发展。

2023 年 7 月，国家发展改革委发布《关于恢复和扩大消费的措施》，《措施》明确丰富文旅消费，全面落实带薪休假制度，提高旅游服务质量；鼓励各地制定实施景区门票减免、淡季免费开放等政策；推动夜间文旅消费规范创新发展。

2023 年 9 月，国务院办公厅印发《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》，重点关注加大优质旅游产品和服务供给，提出推进文化和旅游深度融合、实施美好生活度假休闲工程、实施体育旅游精品示范工程、开展乡村旅游提质增效行动、发展生态旅游产品等要求。

2023 年 11 月，为贯彻落实《若干措施》，进一步释放旅游消费潜力，推动旅游业实现质的有效提升和量的合理增长，更好满足广大人民群众多层次旅游消费需求，文化和旅游部制定《国内旅游提升计划（2023—2025 年）》。《提升计划》和《若干措施》一脉相承，围绕加强国内旅游宣传推广、丰富优质旅游供给、改善旅游消费体验、提升公共服务效能、支持经营主体转型升级、深化重点领域改革、提升旅游市场服务质量、加强市场综合监管、实施“信用+”工程 9 个方面，提出了 30 项主要任务。

## **3、从需求方面看，2023 年人们对于创新型的旅游形式热情高涨。**

**特种兵式旅游：**选择这一形式的多为大学生等年轻群体，由于时间和预算有限、涉及景点多，往往在旅行周期内安排密集的行程，用最短的时间打卡最多的景点。

**寺庙游：**“年轻人在上班和上进之间选择了上香”引发热议，寺庙成为年轻人逃避现代都市压力和竞争、寻找自我认同和归属感的重要场所。

**Citywalk：**城市漫步为当下的人们提供了一种全新的当地休闲体验，将文化探索与出行旅游进行有机结合，让人们以一种全新的方式去挖掘城市的独特魅力。

**Staycation：**城市宅度假，指独自或与家人一起，在附近区域游览景点，从而省下路费选择更加优质

的酒店，调整自己的生活节奏，为主体化体验的酒店、民宿带来发展空间。

**追星式旅游：**今年全国各地演出活动层出不穷，演唱会经济成为了促进文旅产业繁荣的重要推动力。观众线下观看演出意愿高涨，从而拉动演出所在地文旅消费。

**反向旅游：**因为国风汉服、音乐节、烧烤、村晚、村 BA 等出圈的三四线城市代表了中小城市、中心城镇和发达地区重点乡村等下沉市场，他们成为了新兴的旅游目的地。

**户外周边游：**徒步登山、露营成为了受到当下年轻人追捧的户外休闲活动方式，越来越多的人开始追求休闲养生的生活状态，人们乐于在自然环境中体验和享受户外。

**亲子游、研学游：**传统的旅游方式已经不能很好的满足现代家庭的需求，现代家庭越来越重视孩子的教育和成长，希望通过旅游这种方式来拓宽孩子的视野、增长孩子的见识、增强孩子的体验和感受。

**康养旅游：**随着物质生活水平的提高，人们对“健康、愉快、长寿”的欲望越来越强烈，而单纯的养生已难以满足人们对高品质生活的追求，融合时下发展迅猛的休闲旅游，康养旅游迎来重大发展机遇。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	292,214,464.63	220,789,301.44	32.35%
毛利率%	13.34%	9.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,041,671.36	-8,891,825.50	122.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,152,884.89	-17,709,552.98	76.55%
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）	9.99%	-38.14%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-20.31%	-75.96%	-
基本每股收益	0.06	-0.25	124.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,420,704.54	219,085,077.04	-19.93%
负债总计	148,432,498.31	195,545,060.88	-24.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,605,952.82	19,425,857.53	11.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.55	10.91%
资产负债率%（母公司）	66.64%	66.13%	-
资产负债率%（合并）	84.62%	89.26%	-
流动比率	0.53	0.58	-

利息保障倍数	1.93	-1.97	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	33,839,749.16	20,744,117.48	63.13%
应收账款周转率	8.70	7.00	-
存货周转率	666.70	521.52	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-19.93%	15.76%	-
营业收入增长率%	32.35%	5.58%	-
净利润增长率%	122.96%	20.95%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,788,168.62	6.72%	4,586,286.68	2.09%	157.03%
应收票据					
应收账款	26,283,523.25	14.98%	40,856,024.08	18.65%	-35.67%
预付账款	16,976,044.99	9.68%	18,320,136.83	8.36%	-7.34%
其他应收款	12,009,623.28	6.85%	13,777,483.78	6.29%	-12.83%
存货	337,351.39	0.19%	423,441.31	0.19%	-20.33%
其他流动资产	760,681.31	0.43%	502,549.43	0.23%	51.36%
投资性房地产	2,347,869.12	1.34%	2,579,506.68	1.18%	-8.98%
使用权资产	20,857,825.93	11.89%	52,650,264.51	24.03%	-60.38%
固定资产	2,881,292.08	1.64%	2,453,385.94	1.12%	17.44%
在建工程	4,558,116.59	2.60%	3,084,280.29	1.41%	47.79%
无形资产	724,936.80	0.41%	698,305.16	0.32%	3.81%
商誉	752,868.32	0.43%	752,868.32	0.34%	0.00%
长期待摊费用	65,009,374.63	37.06%	66,022,802.78	30.14%	-1.53%
递延所得税资产	10,133,028.23	5.78%	12,377,741.25	5.65%	-18.14%
短期借款	43,259,312.96	24.66%	41,300,000.00	18.85%	4.74%
应付账款	30,565,480.84	17.42%	38,365,936.91	17.51%	-20.33%
预收账款	438,102.84	0.25%	763,903.87	0.35%	-42.65%
合同负债	7,633,994.22	4.35%	8,866,270.88	4.05%	-13.90%
应付职工薪酬	2,724,174.75	1.55%	4,164,679.63	1.90%	-34.59%
应交税费	1,123,641.87	0.64%	313,387.24	0.14%	258.55%
其他应付款	26,807,544.88	15.28%	23,611,006.01	10.78%	13.54%
一年内到期的非流动负债	16,133,133.18	9.20%	16,961,520.08	7.74%	-4.88%

其他流动负债	458,039.66	0.26%	531,976.25	0.24%	-13.90%
长期借款	3,357,142.82	1.91%	11,642,876.04	5.31%	-71.17%
租赁负债	13,207,986.23	7.53%	43,936,950.55	20.05%	-69.94%
递延所得税负债	2,723,944.06	1.55%	5,086,553.42	2.32%	-46.45%
资产总计	175,420,704.54	100.00%	219,085,077.04	100.00%	-19.93%

### 项目重大变动原因:

货币资金：本期期末余额较上期期末增长 157.03%，主要系疫情恢复，公司盈利能力增强，经营活动产生的现金流入增加所致。

应收账款：本期期末余额较上期期末下降 35.67%，主要系疫情恢复，加强收款所致。

其他流动资产：本期期末余额较上期期末增长 51.36%，主要系待抵扣增值税进项税增加所致。

在建工程：本期期末余额较上期期末增长 47.79%，主要系为突出达人村景区独特属性及主题形象，扩大游客满意度，景区建设及游玩设施投入所致。

使用权资产：本期期末余额较上期期末下降 60.38%，主要系公司承包租赁终止到期，作为资产处置处理所致。

预收款项：本期期末余额较上期期末下降 42.65%，主要系景区酒店业务租金预收款减少所致。

应付职工薪酬：本期期末余额较上期期末下降 34.59%，主要系人员减少了 25% 引起。

应交税费：本期期末余额较上期期末增长 258.55%，主要系公司业务有序开展，盈利能力增强，应交增值税及企业所得税增加所致。

长期借款：本期期末余额较上期期末下降 71.17%，主要系归还银行借款及重分类至一年内到期的非流动负债所致。

租赁负债：本期期末余额较上期期末下降 69.94%，主要系处置使用权资产所致。

递延所得税负债：本期期末余额较上期期末下降 46.45%，主要系处置使用权资产所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	292,214,464.63	-	220,789,301.44	-	32.35%
营业成本	253,230,397.10	86.66%	200,755,483.44	90.93%	26.14%
毛利率%	13.34%	-	9.07%	-	-
销售费用	16,125,352.12	5.51%	16,663,384.97	7.55%	-3.23%
管理费用	22,816,154.12	7.80%	25,622,142.88	11.60%	-10.95%
财务费用	5,411,644.02	1.85%	5,657,995.34	2.56%	-4.35%
信用减值损失	-598,066.44	-0.20%	-1,229,099.34	-0.56%	51.34%
其他收益	4,803,051.42	1.64%	7,808,412.19	3.54%	-38.49%
投资收益	-	0.00%	6,233,700.89	2.82%	-100.00%
资产处置收益	5,988,300.64	2.05%	33,094.47	0.01%	17,994.57%
营业外收入	428,958.51	0.15%	72,196.74	0.03%	494.15%
营业外支出	196,508.13	0.07%	662,880.45	0.30%	-70.36%

### 项目重大变动原因:

营业收入: 本期较上年同期增长 32.35%, 主要系国内旅游市场逐步恢复, 公司紧抓机遇优化产品结构, 实现资源协同, 积极开拓渠道, 营收规模有较大的增长。

信用减值损失: 本期较上年同期增长 51.34%, 主要系加强应收款回款, 应收余额下降, 按账龄计提的减值损失减少所致。

其他收益: 本期较上年同期下降 38.49%, 主要系达人村景区奖励减少, 上年同期达人村景区收到“旅游节事节庆”补助款 240 万元。

投资收益: 本期较上年同期下降 100%, 主要系上年同期投资收益 6,233,700.89 元为出售持有的子公司浙江达人酒店管理有限公司 100% 股权形成股权处置收益。

资产处置收益: 本期较上年同期增 17,995.57%, 主要系本期处置达人谷景区使用权资产产生的收益 5,955,476.11 元所致。

营业外收入: 本期较上年同期增长 494.15%, 主要系赔偿收入、债权清偿收入增加所致。

营业外支出: 本期较上年同期下降 70.36%, 主要系公司提升业务规范及内部控制, 赔偿款、违约金减少所致。

## 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	286,088,492.27	216,851,033.64	31.93%
其他业务收入	6,125,972.36	3,938,267.80	55.55%
主营业务成本	252,255,590.06	199,881,724.77	26.20%
其他业务成本	974,807.04	873,758.67	11.56%

### 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比
旅游服务业务	211,583,342.94	198,149,050.12	6.35%	51.41%	43.22%	535.00%
资源运营业务	23,716,413.58	13,741,324.05	42.06%	30.53%	6.71%	44.39%
酒店业务	7,436,724.42	10,738,600.06	-44.40%	-40.74%	-8.05%	-739.77%
景区业务	43,352,011.33	29,626,615.83	31.66%	-6.55%	-19.88%	56.04%
其他业务	6,125,972.36	974,807.04	84.09%	55.55%	11.56%	8.07%
合计	292,214,464.63	253,230,397.10	13.34%	32.35%	26.14%	47.08%

### 按地区分类分析:

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因:

旅游服务业务: 本期营业收入较上年同期增长 51.41%, 本期毛利率较上年同期增长 535%, 主要系国内旅游市场逐步恢复, 公司紧抓机遇优化产品结构, 实现资源协同, 积极开拓渠道, 其中疗休养定制游、跟团游业务都呈现较好的增长, 跟随疫情结束境外包机业务及出境跟团游得到较好的恢复。各项业务毛利率大幅提高。

资源运营业务：本期营业收入较上年同期增长 30.53%，主要系公司充分整合景区游玩、酒店度假、本地生活等方面的资源，助力酒旅行业商家加速复苏；并且优化渠道，充分利用抖音等线上平台，提升品牌知名度，扩大市场份额。

酒店业务：本期营业收入较上年同期下降 40.74%，主要系上年同期作为隔离酒店积极参与防控。

景区业务：本期营业收入较上年同期下降 6.55%，主要系达人谷景区自 4 月停止运营所致。但达人村景区倾力打造“不夜·达人村”，将游乐、演艺、灯光、美食等元素完美融合，本期营收较去年同比增长 85%。

#### 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	浙江新世界国际旅游股份有限公司	11,893,418.13	4.07%	否
2	江苏景春国际旅行社有限公司杭州分公司	6,168,530.75	2.11%	否
3	文成县逍遥游国际旅游有限公司	4,627,757.00	1.58%	否
4	浙江仙人掌海国际旅游有限公司	3,255,203.00	1.11%	否
5	天津西瓜旅游有限责任公司	3,167,774.34	1.08%	否
	合计	29,112,683.22	9.96%	-

#### 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	浙江长龙航空有限公司	31,745,834.00	12.53%	否
2	浙江阿拉的海文化旅游股份有限公司	12,456,269.80	4.91%	否
3	宁波天富文化旅游有限公司	11,506,884.50	4.54%	否
4	宁波罗蒙乐园有限公司	10,663,285.00	4.21%	否
5	浙江浪漫国际旅游有限公司	6,044,420.00	2.38%	否
	合计	72,416,693.30	28.57%	-

### (三) 现金流量分析

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	33,839,749.16	20,744,117.48	63.13%
投资活动产生的现金流量净额	-12,610,114.25	-12,361,679.89	2.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,952,228.21	-8,329,411.03	-67.51%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增长 63.13%，主要系公司营收规模增长，加强应收款回款。  
筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 67.51%，主要盈利能增加，减少债务规模，归还贷款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
宁波慢慢悠悠在线旅游有限公司	控股子公司	在线旅游业务	1,000,000	22,325,939.46	8,840,686.14	13,540,069.83	2,561,471.62
宁波达人旅行服务有限公司	控股子公司	国内旅游业务、入境旅游业务	1,000,000	16,590,671.36	2,636,225.21	38,509,680.90	786,187.52
宁波达人旅游开发有限公司	控股子公司	游览景区管理、乡村旅游资源的开发经营	21,110,000	80,794,748.92	19,518,490.84	39,829,761.34	5,570,978.29

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 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

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

### (四) 研发项目情况

不适用

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认：

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

达人旅业公司的营业收入主要来自于旅行服务业务、智旅运营业务、酒店服务业务、景区服务业务。2023年，达人旅业公司营业收入金额为人民币292,214,464.63元。

由于营业收入是达人旅业公司关键业绩指标之一，可能存在达人旅业公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

(1) 了解和评估达人旅业管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 检查与主要客户签订的销售合同，识别与确认营业收入相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合企业会计准则要求；执行函证程序，确认营业收入的真实性和完整性；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、客户等执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 针对主要业务-旅行服务业务，核对业务台账并选取样本检查相关的销售合同、结算单、行程单、收款凭证资料，确认营业收入发生的真实性。

(5) 针对主要业务-景区业务，检查销售台账及门票核销数据，并结合销售合同、收款凭证等资料，确认营业收入发生的真实性。

(6) 针对主要业务-智旅运营业务，检查平台对账情况，并结合销售合同、收款凭证等资料，确认营业收入发生的真实性。

(7) 针对主要业务-酒店服务业务，检查酒店业务台账，并结合收款凭证等资料，确认营业收入发生的真实性。

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，核对旅游服务是否已完成在相关时间节点，包括检查销售合同、行程单、航班记录、销售发票及其他支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间，确认是否存在跨期问题。

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

一、播洒慈善阳光，携手传递大爱。达人旅业始终坚持企业发展和社会责任并重，以实际行动惠及更多群体，擦亮企业发展底色，推动社会和谐发展。2023年，多次开展便民服务、看望空巢老人、送温暖等活动，以真心、真诚、真实的态度，帮助与服务社区群众。公益慈善是每个企业都应担当的社会责任，慈心乐善是中华民族的传统美德。达人公益慈善行动将永远在路上。

二、达人村农旅项目落地后，探索形成了“土地集中回租、房屋统一改造、项目市场导入、政策强力支撑”的城乡融合发展新模式。不仅村民的房屋租金提高了，部分村民实现了二次就业和创业。达人村还与村集体成立的共富关爱基金。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业风险	旅游行业风险总体呈现四大特点，一是风险因素呈现多样性，包括国际重大恐怖袭击事件、疫情战事、自然灾害等在内的多项安全突发事件对旅游业务及旅游安全构成威胁。二是旅游交通事故风险依然突出，造成了大范围的人员伤亡和巨大的经济损失。三是节假日、暑期是涉旅安全突发事件的高发时段。节假日期间，人们集中出行，集中消费，导致交通压力巨大、旅程延误和取消、一般意外、食物中毒等旅游风险事件集中发生。四是自然灾害影响因素增加，台风、雾霾、山体滑坡等各种类型自然灾害事件相互关联，造成较大范围的人员伤亡和财产损失。
市场竞争加剧的风险	经过几十年的发展，旅游已经呈现更多的个性化、多样化，单一的旅行社业务已经无法应对日益变化的市场，围绕旅游业生态圈的布局，打造旅游产业链，提升旅游产品的品质和个性化才能在竞争中，保持良好的发展。竞争在旅游市场中发挥着巨大的作用，但各种旅游不正当竞争行为会扰乱正常的旅游市场秩序，危害旅游市场的公平竞争，损害旅游消费者和其他旅游经营者的合法权益，因此必须采取多种措施防治旅游业内的不正当竞争行为。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度,但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。因此，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	10,148,312.50	46.97%
作为第三人	0	0%
合计	10,148,312.50	46.97%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-042	被告/被申请	企业承包经	否	10,148,312.50	否	二审待开庭

	人	营合同纠纷				审理
--	---	-------	--	--	--	----

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

目前公司各项业务均正常开展，公司将积极妥善处理诉讼事项，依法主张自身合法权益，截止本公告披露之日，公司经营状况正常，上述诉讼、仲裁事项未对公司经营产生重大不利影响。

**(二) 公司发生的提供担保事项**

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁波市正德中小企业融资担保有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2023年3月25日	2024年3月20日	连带	否	已事前及时履行
2	宁波市农业融资担保有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2023年7月28日	2024年3月19日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	-	-	-	-	-

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

上表中未到期担保合同履行情况良好，不存在需要公司承担连带清偿责任的风险。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,000,000	7,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 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

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

#### (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
收购人	2021年3月26日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2021年3月26日	-	收购	关联交易	承诺不构成关联交易	正在履行中
收购人	2021年3月26日	-	收购	保证独立性的声明承诺	承诺保证独立性的声明	正在履行中
收购人	2021年3月26日	-	收购	关于不向被收购人注入房地产开发、房地产投资等涉房地产业务、不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺	承诺不向被收购人注入房地产开发、房地产投资等涉房地产业务、不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	正在履行中
董监高	2017年2月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月23日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝违约关联方资金占用	正在履行中
董监高	2017年2月23日	-	挂牌	规范关联交易	承诺尽量避免发生不必要的关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺。

#### (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
投资性房地产	固定资产	抵押	2,347,869.12	1.34%	抵押借款
总计	-	-	2,347,869.12	1.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项对公司均无不利影响。

## 第四节 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	6,300,000	17.9%	0	6,300,000	17.9%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,900,000	82.1%	0	28,900,000	82.1%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	34.09%	0	12,000,000	34.09%	
	董事、监事、高管	14,600,000	41.48%	0	14,600,000	41.48%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		35,200,000	-	0	35,200,000	-	
普通股股东人数						10	

#### 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	江北开投	12,000,000	0	12,000,000	34.09%	12,000,000	0	0	0
2	童伟标	7,200,000	0	7,200,000	20.45%	7,200,000	0	7,200,000	7,200,000
3	沈永军	3,600,000	0	3,600,000	10.23%	3,600,000	0	0	0
4	宁波达人投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	8.52%	2,000,000	1,000,000	0	0
5	楼金杰	2,400,000	0	2,400,000	6.82%	2,400,000	0	0	0
6	宁波八界投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	5.68%	0	2,000,000	0	0
7	周株军	2,000,000	0	2,000,000	5.68%	0	2,000,000	0	0
8	韩琦	1,400,000	0	1,400,000	3.98%	1,400,000	0	0	0
9	曹亚株	1,200,000	0	1,200,000	3.41%	0	1,200,000	0	0
10	岑维维	400,000	0	400,000	1.14%	300,000	100,000	0	0
合计		35,200,000	0	35,200,000	100%	28,900,000	6,300,000	7,200,000	7,200,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东童伟标持有股东达人投资 65.34%的财产份额，为达人投资普通合伙人及执行事务合伙人；  
 股东楼金杰持有股东八界投资 0.0001%的财产份额，为八界投资普通合伙人及执行事务合伙人；  
 股东周株军持有股东八界投资 60%的财产份额，为八界投资有限合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司第一大股东、控股股东为宁波市江北开发投资集团有限公司。

法定代表人：金晓

成立日期：2001年12月28日

统一社会信用代码：91330200734246202X

注册资本：贰拾亿玖仟捌佰叁拾玖万玖仟叁佰柒拾玖元

主要经营业务：城镇建设和其他实业的开发、投资、房地产开发。

控股股东在报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

宁波市江北开发投资集团有限公司的控股股东宁波市江北区国有资产管理服务中心为公司实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
崔立程	董事长	男	1980年3月	2023年2月2日	2025年4月14日	0	0	0	0%
童伟标	董事/总经理	男	1981年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	7,200,000	0	7,200,000	20.45%
韩琦	董事/总经理	男	1984年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	1,400,000	0	1,400,000	3.98%
罗利鹏	董事	男	1977年12月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
徐宁	董事	男	1981年4月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
楼金杰	监事会主席	男	1978年1月	2022年4月15日	2025年4月14日	2,400,000	0	2,400,000	6.82%
王家女	监事	女	1980年10月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
冯芳芳	职工代表监事	女	1986年7月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
沈永军	副总经理	男	1981年10月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
陈建海	副总经理	男	1980年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
孙怡	董事会秘书	女	1981年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
水磊杰	财务负责人	男	1974年5月	2022年4月15日	2024年3月21日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

#### (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
----	------	------	------	------

刘勇	董事长	离任	无	因个人原因离职
崔立程	无	新任	董事长	选举

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

崔立程先生，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年8月至2006年5月就职于宁波世明会计师事务所有限公司，任审计一部助理；2006年5月至2015年8月就职于兴业银行宁波分行，先后任鄞州支行零售、公司客户经理；业务三部公司客户经理；江东支行公司业务部经理兼支行办公室主任；2015年8月至2015年12月就职于国泰君安期货宁波分公司，任资产管理部负责人；2015年12月至2016年4月就职于宁波火烈鸟贸易有限公司，任总经理；2016年4月至2019年8月就职于宁波市江北区交通投资有限公司（2019年5月更名宁波北坤投资控股集团有限公司），任投融资管理部副经理；2019年8月至2022年12月就职于宁波北坤投资控股集团有限公司，任投融资管理部经理；2022年12月至今，就职于宁波市江北开发投资集团有限公司，任副总经理。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	30		11	19
生产人员	218		67	151
销售人员	32		0	32
技术人员	5		0	5
财务人员	19		3	16
行政人员	11	1		12
<b>员工总计</b>	<b>315</b>	<b>1</b>	<b>81</b>	<b>235</b>

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	55	51
专科	123	103
专科以下	137	81
<b>员工总计</b>	<b>315</b>	<b>235</b>

### 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

#### 员工薪酬政策

为了充分调动员工的积极性、创造性，公司按照市场水平和薪资政策水平线定位，结合企业自身整体经营情况，规范所有员工的职级架构管理，统一员工职级序列和薪资政策。实行员工职级制，有效激活员工职业发展通道，员工通过职级晋升，调整薪资标准，真正做到合理的价值分配。

### 培训计划

公司自己组建“达人培训学院”，根据实际工作的需要制定年度培训计划，采取内训与外训相结合的方式，开展多层次、多样化的员工培训，涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、信息化知识、企业文化等范围，尤其对于关键岗位有针对性的外派学习，提升专业化技能和工作能力，并采取多种方式鼓励员工之间互相分享、共同学习、共同进步。

### 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，需公司承担费用的离退休职工人数 26 人，为公司退休返聘人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

股份公司成立后，公司严格依照《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；确保“三会”文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录能够正常签署，会议决议能有效执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外担保、对外投资、关联交易管理等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度。

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《监督办法》、《治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

截止报告期末，公司依法治理运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，严格进行信息披露，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向

市场自主经营的能力。

1、**业务独立性**：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2、**资产完整性**：公司拥有软件著作权等商标产权，公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。截至本年年末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、**人员独立性**：公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形，公司财务人员均只在公司任职领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、**财务独立性**：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

5、**机构独立性**：公司具有健全的组织机构，已建立健全的股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。股份公司治理机构根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司的生产经营和办公场所与股东控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均严格按照国家有关法律法规及规范性文件的规定，结合公司实际制定而成。

1、**会计核算体系**：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，从公司实际情况出发，出纳、会计人员分开，建立了独立的会计核算体系，制定具体制度，按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、**财务管理体系**：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，能够独立做出财务决策，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善财务管理体系。

3、**风险控制体系**：报告期内，公司紧紧围绕企业风险制度，在有效分析各类风险的前提下，采取各类防范及控制措施，继续完善风险控制体系。

4、公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司有关责任人严格遵守了上述制度，执行情况良好。

#### 四、 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
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	3900002
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙艳 董家迪 1 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	18

## 审计报告

众环审字（2024）3900002 号

浙江达人旅业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江达人旅业股份有限公司（以下简称“达人旅业公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达人旅业公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>达人旅业公司的营业收入主要来自于旅行服务业务、智旅运营业务、酒店服务业务、景区服务业务。2023年，达人旅业公司营业收入金额为人民币 292,421,542.41 元。</p> <p>由于营业收入是达人旅业公司关键业绩指标之一，可能存在达人旅业公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评估达人旅业管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 检查与主要客户签订的销售合同，识别与确认营业收入相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合企业会计准则要求；执行函证程序，确认营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按月度、客户等执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 针对主要业务-旅行服务业务，核对业务台账并选取样本检查相关的销售合同、结算单、行程单、收款凭证资料，确认营业收入发生的真实性。</p> <p>(5) 针对主要业务-景区业务，检查销售台账及门票核销数据，并结合销售合同、收款凭证等资料，确认营业收入发生的真实性。</p> <p>(6) 针对主要业务-智旅运营业务，检查平台对账情况，并结合销售合同、收款凭证等资料，确认营业收入发生的真实性。</p> <p>(7) 针对主要业务-酒店服务业务，检查酒店业务台账，并结合收款凭证等资料，确认营业收入发生的真实性。</p> <p>(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，核对旅游服务是否已完成在相关时间节点，包括检查销售合同、行程单、航班记录、销售发票及其他支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间，确认是否存在跨期问题。</p> <p>(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报</p>

表中作出恰当列报和披露。

#### 四、 其他事项

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、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2023 年 4 月 10 日发表了无保留意见。

#### 五、 其他信息

达人旅业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括达人旅业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **六、 管理层和治理层对财务报表的责任**

达人旅业公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估达人旅业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达人旅业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达人旅业公司的财务报告过程。

## **七、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就达人旅业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。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

孙艳

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

董家迪

中国·武汉 2024年4月19日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,788,168.62	4,586,286.68
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	六、2	26,283,523.25	40,856,024.08

应收款项融资			
预付款项	六、3	16,976,044.99	18,320,136.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	12,009,623.28	13,777,483.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	337,351.39	423,441.31
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	六、6	760,681.31	502,549.43
<b>流动资产合计</b>		<b>68,155,392.84</b>	<b>78,465,922.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	2,347,869.12	2,579,506.68
固定资产	六、8	2,881,292.08	2,453,385.94
在建工程	六、9	4,558,116.59	3,084,280.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	20,857,825.93	52,650,264.51
无形资产	六、11	724,936.80	698,305.16
开发支出			
商誉	六、12	752,868.32	752,868.32
长期待摊费用	六、13	65,009,374.63	66,022,802.78
递延所得税资产	六、14	10,133,028.23	12,377,741.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>107,265,311.70</b>	<b>140,619,154.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,420,704.54</b>	<b>219,085,077.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	43,259,312.96	41,300,000.00
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	六、17	30,565,480.84	38,365,936.91
预收款项	六、18	438,102.84	763,903.87
合同负债	六、19	7,633,994.22	8,866,270.88
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	六、20	2,724,174.75	4,164,679.63
应交税费	六、21	1,123,641.87	313,387.24
其他应付款	六、22	26,807,544.88	23,611,006.01
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	六、23	16,133,133.18	16,961,520.08
其他流动负债	六、24	458,039.66	531,976.25
<b>流动负债合计</b>		<b>129,143,425.20</b>	<b>134,878,680.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	3,357,142.82	11,642,876.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	13,207,986.23	43,936,950.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	2,723,944.06	5,086,553.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,289,073.11</b>	<b>60,666,380.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>148,432,498.31</b>	<b>195,545,060.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	17,898,116.26	17,759,692.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、29	418,128.71	418,128.71
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-31,910,292.15	-33,951,963.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,605,952.82	19,425,857.53
少数股东权益		5,382,253.41	4,114,158.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>26,988,206.23</b>	<b>23,540,016.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>175,420,704.54</b>	<b>219,085,077.04</b>

法定代表人：童伟标

主管会计工作负责人：刘义锋

会计机构负责人：刘义锋

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,998,976.58	2,579,398.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	19,671,581.79	28,743,522.89
应收款项融资			
预付款项		4,337,279.39	5,044,753.73
其他应收款	十七、2	50,510,384.17	32,715,083.91
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>80,518,221.93</b>	<b>69,082,759.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	17,280,000.00	17,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,347,869.12	2,579,506.68
固定资产		145,213.44	223,473.05
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,681,423.35	5,835,348.14
无形资产		504,994.46	625,209.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		617,594.90	843,796.84
递延所得税资产		7,865,220.41	8,490,520.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,442,315.68</b>	<b>35,847,855.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,960,537.61</b>	<b>104,930,614.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,621,348.68	28,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,854,827.89	20,085,940.49
预收款项		5,084,698.37	2,019,218.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		604,373.38	897,768.13
应交税费		428,064.52	165,475.65
其他应付款		26,461,188.80	10,267,818.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,342,009.36	1,981,916.61
其他流动负债		305,081.90	121,153.13
<b>流动负债合计</b>		<b>72,701,592.90</b>	<b>64,039,291.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,816,284.85	3,897,451.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		757,855.84	1,458,837.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,574,140.69</b>	<b>5,356,288.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,275,733.59</b>	<b>69,395,580.78</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,561,062.87	17,561,062.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		418,128.71	418,128.71
一般风险准备			
未分配利润		-15,494,387.56	-17,644,158.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,684,804.02</b>	<b>35,535,033.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>112,960,537.61</b>	<b>104,930,614.16</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	六、31	292,214,464.63	220,789,301.44
其中：营业收入	六、31	292,214,464.63	220,789,301.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		297,895,994.08	248,896,427.67
其中：营业成本	六、31	253,230,397.10	200,755,483.44
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	六、32	312,446.72	197,421.04
销售费用	六、33	16,125,352.12	16,663,384.97
管理费用	六、34	22,816,154.12	25,622,142.88
研发费用			
财务费用	六、35	5,411,644.02	5,657,995.34
其中：利息费用	六、35	5,071,761.56	5,336,711.88
利息收入	六、35	46,245.75	28,367.53

加：其他收益	六、36	4,803,051.42	7,808,412.19
投资收益（损失以“-”号填列）			6,233,700.89
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）	六、37	-598,066.44	-1,229,099.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	5,988,300.64	33,094.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,511,756.17	-15,261,018.02
加：营业外收入	六、39	428,958.51	72,196.74
减：营业外支出	六、40	196,508.13	662,880.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,744,206.55	-15,851,701.73
减：所得税费用	六、41	269,924.24	-4,530,651.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,474,282.31	-11,321,050.14
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,432,610.95	-2,429,224.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,041,671.36	-8,891,825.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,474,282.31	-11,321,050.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,041,677.37	-8,891,825.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,432,604.94	-2,429,224.64
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.25

法定代表人：童伟标

主管会计工作负责人：刘义锋

会计机构负责人：刘义锋

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	182,713,186.28	110,043,353.48
减：营业成本	十七、4	166,759,178.42	106,202,389.43
税金及附加		158,258.00	78,996.28
销售费用		2,635,116.64	973,276.27
管理费用		11,863,016.38	11,610,964.05
研发费用			
财务费用		1,624,479.04	1,810,931.53
其中：利息费用		1,356,599.34	1,721,741.90
利息收入		5,572.26	13,696.55
加：其他收益		426,690.09	868,413.84
投资收益（损失以“-”号填列）		2,324,215.24	-9,369,600.00
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）		-391,782.44	-863,563.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,309.58	16,192.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,056,570.27	-19,981,761.23
加：营业外收入		167,547.06	5,732.63
减：营业外支出		150,027.67	189,304.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,074,089.66	-20,165,333.02

减：所得税费用		-75,680.98	-4,957,913.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,149,770.64	-15,207,419.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,149,770.64	-15,207,419.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,149,770.64	-15,207,419.44
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,391,983.02	204,435,676.00
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			897,393.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	25,473,421.18	98,447,789.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>351,865,404.20</b>	<b>303,780,858.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		255,671,329.09	159,139,540.50
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		30,714,739.88	28,923,424.34
支付的各项税费		2,973,710.97	2,616,881.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	28,665,875.10	92,356,894.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>318,025,655.04</b>	<b>283,036,741.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,839,749.16</b>	<b>20,744,117.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	93,153.85
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,000.00</b>	<b>94,553.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,635,114.25	12,456,233.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,635,114.25</b>	<b>12,456,233.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,610,114.25</b>	<b>-12,361,679.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		57,990,431.43	61,250,040.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	83,312,199.01	24,710,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>141,302,630.44</b>	<b>85,960,040.00</b>
偿还债务支付的现金		59,415,022.44	52,451,276.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,215,243.26	4,246,653.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		996,092.24	

支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	91,624,592.95	37,591,521.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		155,254,858.65	94,289,451.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,952,228.21	-8,329,411.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,277,406.70	53,026.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,510,761.92	4,457,735.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,788,168.62	4,510,761.92

法定代表人：童伟标

主管会计工作负责人：刘义锋

会计机构负责人：刘义锋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,309,932.84	108,955,661.05
收到的税费返还			273.00
收到其他与经营活动有关的现金		58,478,049.57	65,911,613.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		264,787,982.41	174,867,547.10
购买商品、接受劳务支付的现金		181,815,625.76	111,496,489.71
支付给职工以及为职工支付的现金		9,225,733.62	5,596,792.93
支付的各项税费		802,322.72	667,991.48
支付其他与经营活动有关的现金		67,635,987.43	58,954,277.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		259,479,669.53	176,715,551.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,308,312.88	-1,848,004.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,324,215.24	530,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,324,215.24	630,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,439.50	126,858.00
投资支付的现金			227,217.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		140,439.50	354,075.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,183,775.74	276,325.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,297,098.21	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,101,474.01	12,960,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,398,572.22</b>	<b>41,460,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,207,950.81	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,130.66	1,124,813.84
支付其他与筹资活动有关的现金		67,155,476.58	17,433,423.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>97,395,558.05</b>	<b>39,058,237.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,996,985.83</b>	<b>2,401,762.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,495,102.79</b>	<b>830,083.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,503,873.79	1,673,790.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,998,976.58</b>	<b>2,503,873.79</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	35,200,000.00				17,759,692.33				418,128.71		-30,862,130.04	5,654,173.98	28,169,864.98
加：会计政策变更											132,594.61	47,842.71	180,437.32
前期差错更正											-3,222,428.08	-1,587,858.06	-4,810,286.14
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,200,000.00				17,759,692.33				418,128.71		-33,951,963.51	4,114,158.63	23,540,016.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					138,423.93						2,041,677.37	1,268,094.78	3,448,190.07
（一）综合收益总额											2,041,677.37	2,432,610.95	4,474,282.31
（二）所有者投入和减少资本					138,423.93							-168,423.93	-30,000.00
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				138,423.93							-168,423.93	-30,000.00
(三) 利润分配											-996,092.24	-996,092.24
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-996,092.24	-996,092.24
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,200,000.00</b>			<b>17,898,116.26</b>				<b>418,128.71</b>		<b>-31,910,286.14</b>	<b>5,382,253.41</b>	

													26,988,206.23
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------

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	35,200,000.00				17,201,957.01				418,128.71		-22,894,021.60	8,369,312.02	38,295,376.14
加：会计政策变更											113,516.81	38,320.34	151,837.15
前期差错更正											-2,279,633.22	-1,173,913.77	-3,453,546.99
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,200,000.00				17,201,957.01				418,128.71		-25,060,138.01	7,233,718.59	34,993,666.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					557,735.32						-8,891,825.50	-3,119,559.96	-11,453,650.14
（一）综合收益总额											-8,891,825.50	-2,429,224.64	-11,321,050.14
（二）所有者投入和减少资本					557,735.32							-690,335.32	-132,600.00
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				557,735.32							-690,335.32	-132,600.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,200,000.00</b>			<b>17,759,692.33</b>			<b>418,128.71</b>	<b>-33,951,963.51</b>	<b>4,114,158.63</b>	<b>23,540,016.16</b>		

法定代表人：童伟标

主管会计工作负责人：刘义锋

会计机构负责人：刘义锋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	35,200,000.00				17,561,062.87				418,128.71		-17,291,083.46	35,888,108.12
加：会计政策变更											11,005.08	11,005.08
前期差错更正											-364,079.82	-364,079.82
其他												
二、本年期初余额	35,200,000.00				17,561,062.87				418,128.71		-17,644,158.20	35,535,033.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,149,770.64	2,149,770.64
（一）综合收益总额											2,149,770.64	2,149,770.64
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,200,000.00</b>				<b>17,561,062.87</b>				<b>418,128.71</b>		<b>-15,494,387.56</b>	<b>37,684,804.02</b>

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	35,200,000.00				17,561,062.87				418,128.71		-2,453,958.51	50,725,233.07
加：会计政策变更											17,219.75	17,219.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,200,000.00				17,561,062.87				418,128.71		-2,436,738.76	50,742,452.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,207,419.44	-15,207,419.44
（一）综合收益总额											-15,207,419.44	-15,207,419.44
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,200,000.00</b>				<b>17,561,062.87</b>				<b>418,128.71</b>		<b>-17,644,158.20</b>	<b>35,535,033.38</b>

# 浙江达人旅业股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

浙江达人旅业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名浙江运通旅行社有限公司, 成立于 2005 年 11 月 9 日, 由童伟标和沈永军共同出资组建, 原注册资本 50 万元, 其中: 童伟标出资 25.50 万元, 占注册资本的 51%; 沈永军出资 24.50 万元, 占注册资本的 49%。上述实收资本业经宁波德威会计师事务所审验。

经过历次股权变更, 公司注册资本变更为 3,520 万元, 其中: 宁波市江北开发投资集团有限公司出资 1,200 万, 占注册资本的 34.09%; 童伟标出资 720 万, 占注册资本的 20.45%; 沈永军出资 360 万元, 占注册资本的 10.23%; 宁波达人投资管理合伙企业出资 300 万元, 占注册资本的 8.52%; 楼金杰出 240 万元, 占注册资本的 6.82%; 宁波八界投资管理合伙企业(有限合伙)出资 200 万元, 占注册资本的 5.68%; 周株军出资 200 万元, 占注册资本的 5.68%; 韩琦出资 140 万元, 占注册资本的 3.98%; 曹亚珠出资 120 万元, 占注册资本的 3.41%; 岑维维出资 40 万元, 占注册资本的 1.14%。

本公司经营范围: 许可项目: 旅游业务; 保险兼业代理业务; 住宿服务; 互联网信息服务; 第二类增值电信业务; 食品经营(销售预包装食品)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 旅客票务代理; 票务代理服务; 销售代理; 酒店管理; 餐饮管理; 物业管理; 游览景区管理; 名胜风景区管理; 企业管理; 品牌管理; 汽车租赁; 住房租赁; 职工疗休养策划服务; 会议及展览服务; 项目策划与公关服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 社会经济咨询服务; 网络技术服务; 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 市场营销策划; 企业形象策划; 广告制作; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 广告设计、代理; 单用途商业预付卡代理销售; 日用品批发; 日用品销售; 水产品批发; 水产品零售; 食用农产品批发; 食用农产品零售; 日用家电零售; 家用电器销售; 农副产品销售; 礼品花卉销售; 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事组团旅游、代理服务、酒店经营、景区经营。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出。

本集团 2023 年度纳入合并范围的各级子公司共 6 户，其中子公司 4 户、孙公司 2 户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

## 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额≥100万元
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过资产总额2%
账龄超过1年重要的其他应付款	金额≥100万元
账龄超过1年重要的应付款项	金额≥150万元

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作

为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	公司与集团合并范围内关联方以及财务状况良好的其他关联方之间的应收账款。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	除已单独计提损失准备的其他应收款外，本集团认为相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。账龄自其初始确认日起计算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

#### 14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 16、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后

结转为固定资产或长期待摊费用。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

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

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

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

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

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

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、景区建设费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、 长期资产减值

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

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

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

### 23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入具体确认方式：

①旅行服务业务：均按照旅程结束后返回出发地时，确认收入的实现。

②景区服务业务：销售次卡，销售时确认收入的实现；销售年卡，开卡后按月摊销确认收入。

③酒店服务业务：按照服务已提供时点确认收入的实现。

④智旅运营业务：通过平台销售各类门票或其他团购商品，待顾客核销券码确认后，确认收入的实现。

## 25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集

团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 27、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承

租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本集团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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	5,266,990.74	1,469,842.12
递延所得税负债	5,086,553.42	1,458,837.04
未分配利润	132,594.61	11,005.08
少数股东权益	47,842.71	
所得税费用	-28,600.17	6,214.67
少数股东损益	9,522.37	
归属于母公司股东的净利润	19,077.80	

### (2) 会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

## 30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选

择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	旅游业务，应税收入扣除成本的差额按 6% 的税率计算销项税；其他业务按应税收入 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（注：鄞州分公司、温州分公司、镇海分公司为小规模纳税人，按 3% 的税率计缴增值税，采取简易征收的方式）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的25%计缴。
宁波达人旅游开发有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
宁波达人旅行服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
宁波达人旅智源信息有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
宁波达人谷文旅发展有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
宁波达人邑酒店发展有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。

## 2、 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件，小型微利企业，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号），生活性服务业纳税人自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税加计 10%抵减应纳税额。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

**1、货币资金**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,713.98	28,509.49
银行存款	11,034,926.25	3,729,818.64
其他货币资金	722,528.39	827,958.55
合计	11,788,168.62	4,586,286.68

注：2023 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 0 元（上年末：人民币 75,524.76 元）。

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	18,731,942.05	35,603,418.10
其中：6 个月以内	17,523,569.74	30,609,156.39
7-12 个月	1,208,372.31	4,994,261.71
1 年以内小计	18,731,942.05	35,603,418.10
1 至 2 年	6,041,992.74	4,886,527.37
2 至 3 年	2,395,731.91	553,910.06
3 至 4 年	59,418.16	981,450.81
4 至 5 年	443,939.88	123,091.79
5 年以上	8,679.84	5,285.65
小计	27,681,704.58	42,153,683.78
减：坏账准备	1,398,181.33	1,297,659.70
合计	26,283,523.25	40,856,024.08

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,681,704.58	100.00	1,398,181.33	5.05	26,283,523.25
其中：关联方组合					
账龄组合	27,681,704.58	100.00	1,398,181.33	5.05	26,283,523.25
合计	27,681,704.58	100.00	1,398,181.33	5.05	26,283,523.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,153,683.78	100.00	1,297,659.70	3.08	40,856,024.08
其中：关联方组合					
账龄组合	42,153,683.78	100.00	1,297,659.70	3.08	40,856,024.08
合计	42,153,683.78	100.00	1,297,659.70	3.08	40,856,024.08

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	17,523,569.74		
7-12个月	1,208,372.31	60,418.63	5.00
1至2年	6,041,992.74	604,199.28	10.00
2至3年	2,395,731.91	479,146.38	20.00
3至4年	59,418.16	23,767.26	40.00
4至5年	443,939.88	221,969.94	50.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	8,679.84	8,679.84	100.00
合计	27,681,704.58	1,398,181.33	5.05

## ②按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,297,659.70			1,297,659.70
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	100,521.63			100,521.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,398,181.33			1,398,181.33

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	1,297,659.70	100,521.63				1,398,181.33
合计	1,297,659.70	100,521.63				1,398,181.33

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 9,007,630.00 元，占应收账款年末余额的比例为 32.54%，相应计提的坏账准备年末余额为 460,516.15 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,065,766.79	53.40	15,094,730.99	82.40
1 至 2 年	5,152,875.34	30.35	2,345,706.36	12.80
2 至 3 年	1,949,258.35	11.48	837,217.61	4.57
3 年以上	808,144.51	4.77	42,481.87	0.23
合计	16,976,044.99	100.00	18,320,136.83	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：本集团预付司优（上海）供应链管理有限公司 1,270,100.00 元，系疫情原因，导致延后采购门票。

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,811,750.90 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 34.24%。

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,009,623.28	13,777,483.78
合计	12,009,623.28	13,777,483.78

#### 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,982,453.94	6,148,594.56
其中：6 个月以内	5,318,775.58	5,407,609.92

账龄	年末余额	年初余额
7-12 个月	663,678.36	740,984.64
1 年以内小计	5,982,453.94	6,148,594.56
1 至 2 年	1,053,801.43	5,174,305.00
2 至 3 年	3,297,518.00	1,740,876.00
3 至 4 年	1,558,000.00	854,041.40
4 至 5 年	803,099.40	1,038,899.00
5 年以上	1,040,117.00	48,589.50
小计	13,734,989.77	15,005,305.46
减：坏账准备	1,725,366.49	1,227,821.68
合计	12,009,623.28	13,777,483.78

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款、代垫款、备用金等	9,370,444.88	11,270,271.46
押金、质保金	3,220,230.00	3,735,034.00
租金	1,144,314.89	
小计	13,734,989.77	15,005,305.46
减：坏账准备	1,725,366.49	1,227,821.68
合计	12,009,623.28	13,777,483.78

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,227,821.68			1,227,821.68
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	497,544.81			497,544.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,725,366.49			1,725,366.49

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	1,227,821.68	497,544.81				1,725,366.49
合计	1,227,821.68	497,544.81				1,725,366.49

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项 性质	账龄	坏账准备 年末余额
宁波屹联置业有限公司	1,000,000.00	7.28	保证金	6 个月以内	
浙江达人酒店管理 有限公司	3,000.00	0.02	往来款	7-12 个月	150.00
	644,934.45	4.70		1 至 2 年	64,493.45
	2,750,000.00	20.02		2 至 3 年	550,000.00
	1,000,000.00	7.28		3 至 4 年	400,000.00
	1,376,099.40	10.02		4 至 5 年	688,049.70

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项 性质	账龄	坏账准备 年末余额
越南越捷航空股份 公司广州代表处	400,000.00	2.91	押金	6 个月以内	
宁波九行文旅发展 有限公司	1,069,438.54	7.79	往来款	6 个月以内	
胡凯	1,183,890.52	8.62	备用金	6 个月以内	
合计	9,427,362.91	68.64	——	——	1,702,693.15

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	85,500.75		85,500.75
周转材料	251,850.64		251,850.64
合计	337,351.39		337,351.39

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	184,362.70		184,362.70
周转材料	239,078.61		239,078.61
合计	423,441.31		423,441.31

## 6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	760,173.28	486,911.44
预缴企业所得税	508.03	15,637.99
合计	760,681.31	502,549.43

**7、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,876,579.15	4,876,579.15
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,876,579.15	4,876,579.15
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,297,072.47	2,297,072.47
2、本年增加金额	231,637.56	231,637.56
(1) 计提或摊销	231,637.56	231,637.56
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,528,710.03	2,528,710.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,347,869.12	2,347,869.12
2、年初账面价值	2,579,506.68	2,579,506.68

注：所有权或使用权受限制的投资性房地产情况详见本附注六、15、所有权或使用权受限制资产。

**8、固定资产**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,881,292.08	2,453,385.94
固定资产清理		
合计	2,881,292.08	2,453,385.94

## 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,086,391.75	2,749,759.19	5,962,777.22	9,798,928.16
2、本年增加金额	15,240.71		1,270,804.37	1,286,045.08
(1) 购置	15,240.71		213,989.43	229,230.14
(2) 在建工程转入			1,056,814.94	1,056,814.94
3、本年减少金额		53,194.69	3,650.00	56,844.69
(1) 处置或报废		53,194.69	3,650.00	56,844.69
4、年末余额	1,101,632.46	2,696,564.50	7,229,931.59	11,028,128.55
二、累计折旧				
1、年初余额	768,186.08	1,933,338.65	4,644,017.49	7,345,542.22
2、本年增加金额	57,395.35	258,164.21	528,970.44	844,530.00
(1) 计提	57,395.35	258,164.21	528,970.44	844,530.00
3、本年减少金额		39,585.75	3,650.00	43,235.75
(1) 处置或报废		39,585.75	3,650.00	43,235.75
4、年末余额	825,581.43	2,151,917.11	5,169,337.93	8,146,836.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	276,051.03	544,647.39	2,060,593.66	2,881,292.08

项目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、年初账面价值	318,205.67	816,420.54	1,318,759.73	2,453,385.94

## 9、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,558,116.59	3,084,280.29
合计	4,558,116.59	3,084,280.29

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达人村项目	4,558,116.59		4,558,116.59	3,084,280.29		3,084,280.29
合计	4,558,116.59		4,558,116.59	3,084,280.29		3,084,280.29

#### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入长期待摊费用金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度
达人村项目	46,420,000.00	3,084,280.29	12,604,482.69	1,056,814.94	10,073,831.45	4,558,116.59	98.19%	98.19%
合计	46,420,000.00	3,084,280.29	12,604,482.69	1,056,814.94	10,073,831.45	4,558,116.59	98.19%	98.19%

## 10、 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	73,249,821.32	73,249,821.32
2、本年增加金额	11,470,802.50	11,470,802.50

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额	51,716,558.07	51,716,558.07
4、年末余额	33,004,065.75	33,004,065.75
二、累计折旧		
1、年初余额	20,599,556.81	20,599,556.81
2、本年增加金额	9,314,377.33	9,314,377.33
(1) 计提	9,314,377.33	9,314,377.33
3、本年减少金额	17,767,694.32	17,767,694.32
(1) 处置	17,767,694.32	17,767,694.32
4、年末余额	12,146,239.82	12,146,239.82
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	20,857,825.93	20,857,825.93
2、年初账面价值	52,650,264.51	52,650,264.51

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,464,493.75	1,464,493.75
2、本年增加金额	176,991.15	176,991.15
(1) 购置	176,991.15	176,991.15
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,641,484.90	1,641,484.90

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1、年初余额	766,188.59	766,188.59
2、本年增加金额	150,359.51	150,359.51
(1) 计提	150,359.51	150,359.51
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	916,548.10	916,548.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	724,936.80	724,936.80
2、年初账面价值	698,305.16	698,305.16

## 12、 商誉

### 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
宁波慢悠悠在线旅 游有限公司	752,868.32					752,868.32
合计	752,868.32					752,868.32

## 13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	12,639,295.33	49,504.95	2,633,965.75		10,054,834.53

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
景区建设	53,283,495.77	10,073,831.45	8,496,515.63		54,860,811.59
其他	100,011.68	82,440.50	88,723.67		93,728.51
合计	66,022,802.78	10,205,776.90	11,219,205.05		65,009,374.63

#### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
	资产减值准备	2,770,936.51	613,469.59	2,271,151.62
可抵扣亏损	36,009,824.30	7,048,933.62	50,646,666.69	7,903,320.20
租赁负债（含一年内 到期的非流动负债）	10,273,378.34	2,470,625.02	22,094,407.25	3,957,369.83
合计	49,054,139.15	10,133,028.23	75,012,225.56	12,377,741.25

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	使用权资产	19,003,618.88	2,723,944.06	47,496,591.98
合计	19,003,618.88	2,723,944.06	47,496,591.98	5,086,553.42

#### 15、 所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
货币资金					75,524.76	75,524.76	冻结	质保金
投资性房地产	4,876,579.15	2,347,869.12	抵押	抵押 借款	4,876,579.15	2,579,506.68	抵押	抵押 借款

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
合计	4,876,579.15	2,347,869.12	—	—	4,952,103.91	2,655,031.44	—	—

## 16、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,500,000.00	2,000,000.00
抵押及保证借款		5,500,000.00
保证借款	32,693,595.29	30,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,800,000.00
利息调整	65,717.67	
合计	43,259,312.96	41,300,000.00

注：抵押借款的抵押资产以及金额，详见附注六、15、所有权或使用权受限制资产。

注：年末抵押借款及保证借款情况如下：

借款银行	借款余额	担保人/抵押物
交通银行宁波江北支行	5,000,000.00	李宇尘、童伟标、沈永军、卢薇、宁波市正德中小企业融资担保有限公司
中国光大银行股份有限公司宁波江北支行	5,000,000.00	童伟标、宁波市正德中小企业融资担保有限公司
中国光大银行股份有限公司宁波江北支行	5,000,000.00	童伟标
上海银行股份有限公司宁波江北支行	5,693,595.29	童伟标、卢薇、宁波市融资担保有限公司
恒丰银行宁波分行	5,000,000.00	童伟标、卢薇、宁波市融资担保有限公司
中国农业银行股份有限公司	3,000,000.00	卢薇、浙江达人旅业股份有

借款银行	借款余额	担保人/抵押物
宁波育才支行		限公司、童伟标、宁波市融 资担保有限公司
中国工商银行江北支行	4,000,000.00	宁波市正德中小企业融资担 保有限公司
宁波银行江北支行	5,500,000.00	浙江达人旅业股份有限公司 办公楼
宁波甬城农村商业银行股份 有限公司甬江支行	2,000,000.00	卢薇个人住房
合计	40,193,595.29	

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
旅游款	28,573,215.42	33,277,602.90
工程款	335,092.53	3,630,851.73
酒店采购费	1,657,172.89	1,457,482.28
合计	30,565,480.84	38,365,936.91

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京金旅红文化发展有限公司	1,507,536.00	暂未结算
合计	1,507,536.00	——

## 18、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
租金	438,102.84	763,903.87
合计	438,102.84	763,903.87

**19、 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
旅游款	6,675,118.92	7,104,658.61
酒店经营款	729,743.61	1,664,543.98
景区门票款	229,131.69	97,068.29
合计	7,633,994.22	8,866,270.88

**20、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,691,584.79	27,277,760.39	28,498,300.17	2,471,045.01
二、离职后福利-设定 提存计划	473,094.84	1,814,848.61	2,034,813.71	253,129.74
三、辞退福利		4,588.60	4,588.60	
四、一年内到期的其他 福利				
合计	4,164,679.63	29,097,197.60	30,537,702.48	2,724,174.75

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	3,591,030.92	24,792,506.00	25,984,595.17	2,398,941.75
2、职工福利费		926,662.17	926,662.17	
3、社会保险费	92,442.87	966,561.55	986,901.16	72,103.26
其中：医疗保险费	87,057.12	926,031.83	943,508.07	69,580.88
工伤保险费	5,385.75	40,529.72	43,393.09	2,522.38
生育保险费				
4、住房公积金	8,111.00	464,520.04	472,631.04	
5、工会经费和职工教		127,510.63	127,510.63	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,691,584.79	27,277,760.39	28,498,300.17	2,471,045.01

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	458,747.62	1,747,668.18	1,958,061.98	248,353.82
2、失业保险费	14,347.22	67,180.43	76,751.73	4,775.92
合计	473,094.84	1,814,848.61	2,034,813.71	253,129.74

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**21、 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	716,355.11	202,026.00
个人所得税	54,937.89	46,059.78
房产税	36,298.18	41,085.88
城建税	45,582.21	10,889.46
教育费附加（含地方教育费附加）	32,494.33	7,596.40
企业所得税	231,578.15	3,668.72
土地使用税	2,061.00	2,061.00
文化建设费	4,335.00	
合计	1,123,641.87	313,387.24

**22、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	26,807,544.88	23,611,006.01
合计	26,807,544.88	23,611,006.01

**其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款（借款）	12,406,115.79	10,439,008.43
代垫款、报销款等	4,866,847.87	3,578,040.96
借款利息	667,739.73	667,739.73
保证金、押金	5,531,618.98	5,488,876.30
分销商佣金	1,208,861.66	1,243,700.10
装修款	2,008,880.15	2,193,640.49
其他	117,480.70	
合计	26,807,544.88	23,611,006.01

## ②账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
王家东	1,667,739.73	尚未到结算期
宁波元彬进出口有限公司	1,055,444.44	尚未到结算期
浙江假日国际旅行社有限公司宁波鄞州分公司	2,684,070.00	尚未到结算期
宁波市梅园丰金属工贸有限公司	1,377,000.00	尚未到结算期
合计	6,784,254.17	——

**23、 一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	8,460,150.86	3,439,667.82
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	7,672,982.32	13,521,852.26
合计	16,133,133.18	16,961,520.08

**24、 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
预收销售款-待转销项税	458,039.66	531,976.25
合计	458,039.66	531,976.25

**25、 长期借款**

项目	年末余额	年初余额
信用借款		249,999.94
保证借款	11,764,357.56	14,832,543.92
加：长期借款利息	52,936.12	
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	8,460,150.86	3,439,667.82
合计	3,357,142.82	11,642,876.04

注：年末保证借款情况如下：

借款银行	借款余额	担保人
深圳前海微众银行股份有限公司	2,400,000.00	冯芳芳
深圳前海微众银行股份有限公司	566,666.56	韩琦、冯芳芳
深圳前海微众银行股份有限公司	195,004.52	沈永军
深圳前海微众银行股份有限公司	3,882,199.76	童伟标
深圳前海微众银行股份有限公司	2,542,857.15	王家女
华能贵诚信托有限公司	395,833.35	童伟标
华能贵诚信托有限公司	514,285.71	王家女
浙江民泰商业银行股份有限公司	455,010.51	沈永军
浙江民泰商业银行股份有限公司	316,666.68	王家女
中航信托股份有限公司	495,833.32	童伟标
合计	11,764,357.56	

**26、 租赁负债**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	57,458,802.81	10,966,815.75	1,571,226.92		49,115,876.93	20,880,968.55
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	13,521,852.26	—	—	—	—	7,672,982.32
合计	43,936,950.55	—	—	—	—	13,207,986.23

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、1、（3）“流动性风险”。

## 27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,200,000.00						35,200,000.00

## 28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,201,957.01			17,201,957.01
其他资本公积	557,735.32	138,423.93		696,159.25
合计	17,759,692.33	138,423.93		17,898,116.26

## 29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	418,128.71			418,128.71
合计	418,128.71			418,128.71

## 30、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-30,862,130.04	-22,894,021.60

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,089,833.47	-2,166,116.41
调整后年初未分配利润	-33,951,963.51	-25,060,138.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,041,671.36	-8,891,825.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-31,910,292.15	-33,951,963.51

注：本集团调整年初未分配利润共计-3,089,833.47 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 132,594.61 元；由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-3,222,428.08 元。

### 31、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,088,492.27	252,255,590.06	216,851,033.64	199,881,724.77
其他业务	6,125,972.36	974,807.04	3,938,267.80	873,758.67
合计	292,214,464.63	253,230,397.10	220,789,301.44	200,755,483.44

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
旅行服务业务	211,583,342.94	198,149,050.12
智旅运营业务	23,716,413.58	13,741,324.05
酒店服务	7,436,724.42	10,738,600.06
景区服务	43,352,011.33	29,626,615.83
租赁业务	4,054,783.67	231,637.56
其他服务	2,071,188.69	743,169.48
合计	292,214,464.63	253,230,397.10

**32、 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	132,579.82	75,885.20
教育费附加（含地方教育费附加）	94,190.69	49,772.63
印花税	41,861.24	27,124.02
车船税	1,106.64	1,380.00
房产税	36,298.18	41,070.83
土地使用税	2,061.00	2,061.00
其他	4,349.15	127.36
合计	312,446.72	197,421.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**33、 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,050,689.62	7,168,029.70
广告、宣传费	4,321,211.31	2,318,013.95
能源费	413,065.76	1,559,670.69
业务招待费	508,680.31	1,278,648.42
维修保养费	429,568.06	1,016,822.27
折旧摊销费	701,453.50	803,188.88
低值易耗品	78,642.40	341,284.44
技术服务费	64,584.03	291,317.42
通讯费	195,634.28	251,088.67
差旅费	178,184.95	183,033.93
保险费	279,944.26	164,698.80
洗涤费	47,764.34	38,926.13
装修费		24,677.77
水电费	25,733.57	15,343.18
佣金	1,502,678.12	925,555.60

项目	本年发生额	上年发生额
其他	327,517.61	283,085.12
合计	16,125,352.12	16,663,384.97

**34、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,739,198.89	16,860,494.04
使用权资产折旧	2,495,651.33	3,210,643.12
折旧摊销费	455,862.14	881,338.10
水电费	484,159.91	920,193.52
办公费	639,040.60	637,853.77
业务招待费	863,132.52	564,791.34
中介费用	720,559.99	475,831.40
通讯费	111,909.02	352,682.96
物业费	197,856.66	238,210.84
差旅费	135,103.11	93,742.15
交通费	32,065.58	72,426.37
会费、年会费用	42,000.00	53,400.00
残保金	276,334.00	21,915.00
其他	623,280.37	1,238,620.27
合计	22,816,154.12	25,622,142.88

**35、 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,071,761.56	5,336,711.88
减：利息收入	46,245.75	28,367.53
担保费	155,396.23	79,841.51
手续费及其他	230,731.98	269,809.48
合计	5,411,644.02	5,657,995.34

**36、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,404,158.55	7,624,396.38	4,404,158.55
个税返还	3,695.31	8,931.33	
增值税减免	11,186.96	175,084.48	
增值税加计扣除	384,010.60		
合计	4,803,051.42	7,808,412.19	4,404,158.55

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

**37、 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-100,521.63	-267,119.67
其他应收款坏账损失	-497,544.81	-961,979.67
合计	-598,066.44	-1,229,099.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**38、 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	8,514.95		8,514.95
使用权资产处置收益	5,979,785.69	33,094.47	5,979,785.69
合计	5,988,300.64	33,094.47	5,988,300.64

**39、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	290,430.70	36,500.00	290,430.70
与企业日常活动无关的政府补助	64,800.00		64,800.00
其他	73,727.81	35,696.74	73,727.81
合计	428,958.51	72,196.74	428,958.51

#### 40、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		12,682.32	
其中：固定资产		12,682.32	
罚款、滞纳金	3,007.52	12,082.38	3,007.52
赔偿款、违约金		201,722.75	
捐款		25,000.00	
其他	193,500.61	411,393.00	193,500.61
合计	196,508.13	662,880.45	196,508.13

#### 41、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	387,820.58	-9,194.97
递延所得税费用	-117,896.34	-4,521,456.62
合计	269,924.24	-4,530,651.59

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,744,206.55

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,186,051.64
子公司适用不同税率的影响	140,167.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,954.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,341,249.22
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	269,924.24

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	46,245.75	28,367.53
政府补贴及个税返还	4,482,764.97	7,633,327.71
质保金、押金、备用金	18,912,966.73	23,584,067.94
往来款	2,031,443.73	67,202,026.02
合计	25,473,421.18	98,447,789.20

###### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
质保金、押金、备用金等	16,594,697.72	23,647,168.41
付现费用	9,855,038.84	12,439,604.54
往来款	2,216,138.54	56,270,121.89
合计	28,665,875.10	92,356,894.84

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### ①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到浙江途众假期旅行社有限公司宁波鄞州分公司往来款		4,000,000.00
收到宁波九行文旅发展有限公司往来款	28,873,071.65	9,710,000.00
收到浙江中商金融信息服务有限公司往来款	20,500,000.00	5,000,000.00
收到宁波江北佳和小额贷款股份有限公司往来款		5,000,000.00
收到浙江假日国际旅行社有限公司宁波鄞州分公司往来款	28,637,029.00	
收到宁波杰达文旅科技有限公司往来款	2,890,000.00	
收到宁波世纪美亚国际旅行社有限公司往来款	840,000.00	
收到个人往来款	1,572,098.36	
王家东		1,000,000.00
合计	83,312,199.01	24,710,000.00

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租金	9,713,571.37	10,442,964.08
支付担保费	155,396.23	71,666.67
归还宁波世纪美亚国际旅行社有限公司往来款及利息	850,533.70	
归还浙江假日国际旅行社有限公司宁波鄞州分公司往来款	29,575,980.00	
归还宁波杰达文旅科技有限公司往来款	1,600,000.00	
归还宁波九行文旅发展有限公司往来款	29,024,111.65	7,916,008.01
归还浙江中商金融信息服务有限公司往来款	20,500,000.00	5,000,000.00
归还宁波元彬进出口有限公司往来款	50,000.00	
归还宁波江北佳和小额贷款股份有限公司往来款		5,000,000.00
归还浙江途众假期旅行社有限公司宁波鄞州分公司往来款		4,000,000.00
归还王家东往来款		4,000,000.00
归还宁波启新针织面料有限公司往来款		1,160,882.29
归还个人往来款	155,000.00	
合计	91,624,592.95	37,591,521.05

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付 款（借款）	10,439,008.4 3	83,312,199.01	1,310,533.7 0	81,755,625.35	900,000.00	12,406,115.7 9
短期借款	41,300,000.0 0	57,990,431.43	7,599,147.2 3	63,630,265.70		43,259,312.9 6
租赁负债	43,936,950.5 5			9,713,571.37	21,015,392.9 5	13,207,986.2 3
合计	95,675,958.9 8	141,302,630.4 4	8,909,680.9 3	155,099,462.4 2	21,915,392.9 5	68,873,414.9 8

#### 43、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,474,282.31	-11,321,050.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	598,066.44	1,229,099.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,076,167.56	1,306,467.95
使用权资产折旧	9,314,377.33	10,900,283.81
无形资产摊销	150,359.51	136,975.10
长期待摊费用摊销	11,219,205.05	10,813,615.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,988,300.64	-33,094.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		12,682.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,227,157.79	5,336,711.88
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,233,700.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,244,713.02	-6,767,653.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,362,609.36	2,246,197.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,089.92	-76,993.34

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,700,713.05	-31,552,036.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,900,472.82	44,746,612.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,839,749.16	20,744,117.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	11,788,168.62	4,510,761.92
减：现金的年初余额	4,510,761.92	4,457,735.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,277,406.70	53,026.56

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	11,788,168.62	4,510,761.92
其中：库存现金	30,713.98	28,509.49
可随时用于支付的银行存款	11,034,926.25	3,729,818.64
可随时用于支付的其他货币资金	722,528.39	752,433.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,788,168.62	4,510,761.92

**44、 租赁**

## (1) 本集团作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,571,226.92
短期租赁费用（适用简化处理）	
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	9,713,571.37
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(2) 本集团作为出租人  
经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物（办公室、商铺等）	4,054,783.67	
合计	4,054,783.67	

## 七、 合并范围的变更

本集团 2023 年度未发生合并范围变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册 资本	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
宁波达人旅游开发有限公司	宁波	2,111 万	宁波	旅游业务、景区管理	71.53		设立
宁波达人旅行服务有限公司	宁波	100 万	宁波	旅游业务、票务代理服务	83.00		设立
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	宁波	100 万	宁波	旅游业务、互联网销售	70.00		非同一控制下企业

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
							合并
宁波达人旅智源信息有限公司	宁波	110 万	宁波	信息技术咨询服务	90.91	6.50	设立
宁波达人谷文旅发展有限公司	宁波	1,000 万	宁波	旅游项目开发、旅游景区管理		53.58	设立
宁波达人邑酒店发展有限公司	宁波	1,300 万	宁波	酒店经营管理		74.93	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁波达人旅行服务有限公司	17.00	157,237.50		448,158.29
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	30.00	768,441.49	996,092.24	2,652,205.84
宁波达人旅游开发有限公司	28.47	1,586,057.52		5,556,914.35

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波达人旅行服务有限公司	16,373,375.00	217,296.36	16,590,671.36	12,745,266.38	1,209,179.77	13,954,446.15	18,842,722.13	421,108.27	19,263,830.40	15,161,164.67	2,252,628.04	17,413,792.71
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	21,809,527.73	516,411.73	22,325,939.46	13,476,073.54	9,179.78	13,485,253.32	18,932,879.55	832,300.22	19,765,179.77	10,004,548.41	161,109.36	10,165,657.77
宁波达人旅游开发有限公司	10,922,233.92	69,872,515.00	80,794,748.92	53,390,265.65	7,885,992.43	61,276,258.08	8,840,345.31	67,522,267.80	76,362,613.11	49,407,809.21	13,007,291.35	62,415,100.56

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波达人旅行服务有限公司	38,509,680.90	786,187.52	786,187.52	-987,076.03	40,679,644.65	225,540.17	225,540.17	-190,498.87
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	13,540,069.83	2,561,471.62	2,561,471.62	5,799,590.79	14,271,636.43	2,358,491.91	2,358,491.91	-65,647.98
宁波达人旅游开发有限公司	39,829,761.34	5,570,978.29	5,570,978.29	17,098,955.05	21,552,960.68	-2,031,880.67	-2,031,880.67	12,514,960.79

## 2、 联营企业中的权益

### (1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州慢悠悠在线旅游有限公司	杭州	杭州	旅游业务、票务代理服务	30.00		权益法

## 九、 政府补助

### 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
旅游节事节庆补助		2,400,000.00
旅游局奖励		537,300.00
杭州湾旅游局奖励	278,595.46	502,568.58
旅游营销推广补助	595,000.00	500,000.00
春节留甬景点补助		372,780.00
江北区企业上市奖励		250,800.00
文化广电旅游局奖励	626,700.00	332,800.00
留工补助		211,960.00
高校补贴/人才补贴/稳岗返还/社保补助/	136,385.00	248,380.07
海曙旅游局/地接部冲量/地接部酒店/地接部团队	63,653.00	206,000.00
余姚旅游局/地接门票/地接团队/奖励款	72,821.70	204,024.30
北仑旅游局/地接门票/地接团队/奖励款	14,700.00	120,300.00
宁海旅游局/地接门票/地接团队/奖励款	26,200.00	57,900.00
镇海旅游局/地接门票/地接团队/奖励款	5,983.00	26,784.00
镇海旅游局市场开拓补助	170,744.00	119,109.00
仙居旅游局补贴	16,547.00	111,555.76
千岛湖旅游局补贴	89,000.00	100,542.00

类型	本年发生额	上年发生额
鄞州区旅游局补助	49,000.00	
五星旅行社成长补助（文化广电）		200,000.00
商贸流通发展资金补助资金	50,000.00	100,000.00
东钱湖旅游局休闲旅游产业政策补助	76,600.00	93,400.00
余姚旅游局 21 年奖励		89,791.60
企业责任险补助		83,357.00
退税清算		75,075.55
凤凰行动补助		70,200.00
贷款贴息补助		60,000.00
2021 年度旅游业规模企业		60,000.00
东钱湖旅游局奖励款（地接）	54,100.00	56,100.00
文旅企业纾困扶持	300,000.00	50,000.00
发展补助		50,000.00
专项转移资金		50,000.00
天台县旅游事业发展中心		40,000.00
海曙区文化和广电旅游体育局旅游产业专项扶持资金		39,000.00
政策兑现补贴		31,700.00
培训补助		31,200.00
宁波市海曙区财政局财政补助		28,000.00
创业带动就业岗位补贴	14,000.00	24,000.00
产业联合体补助		20,000.00
三门旅游局奖励款（组团）		17,792.00
线上培训补贴		14,500.00
扩岗补助/岗位补贴		28,000.00
第二批中小学课程补助款		5,000.00
宁波市财政国库收付中心财政补助		3,065.00
付达人村旅游核算采样餐费		1,410.00

类型	本年发生额	上年发生额
附加税减免		1.52
采购本地旅游产品补助	877,900.00	
央粮油生产保障（油菜）补助/种粮动态补贴/油菜规模种植补助	13,038.87	
农业主体融资扶持补助/农技补助	64,800.00	
智慧景区建设补助/旅游服务中心建设补助	150,000.00	
重点服务企业补助/服务业发展专项资金补助	110,000.00	
产业品质提升和特色化发展补助	13,000.00	
耕地保护补贴	10,190.52	
农业全产业链强链补链项目补助	240,000.00	
企业稳定增长奖励补助/旅行社成长补助	350,000.00	
	4,468,958.55	7,624,396.38

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

#### ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 54,957,952.85 元（上年末：56,382,543.86 元）。

## ②其他价格风险

无。

### （2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4。

### （3） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况

进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	43,259,312.96				43,259,312.96
应付账款	23,888,355.83	4,466,908.30	2,180,987.09	29,229.62	30,565,480.84
一年内到期的非流动负债（含利息）	16,133,133.18				16,133,133.18
长期借款（含利息）		3,357,142.82			3,357,142.82
租赁负债（含利息）		7,672,982.32	5,535,003.91		13,207,986.23

## 2、因基准利率改革所面临的影响

无。

## 3、金融资产与金融负债的抵销

无。

## 4、本集团取得的担保物情况

无。

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波市江北开发投资集团有	宁波市 江北区	城镇建设项目和其它实业的	209,839.9379	34.09	54.54

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
限公司		开发、投资			

注 1：本公司的最终控制方是宁波市江北区国有资产管理服务中心。

注 2：宁波市江北开发投资集团有限公司与本公司第二大股东童伟标先生签订《表决权委托协议》，童伟标先生将其直接持有的本公司 720 万股份代表的表决权(持股比例为 20.45%)委托给江北开投行使，因此宁波市江北开发投资集团有限公司直接持有并通过表决权委托安排合计持有 54.54%的表决权，成为本公司的控股股东。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
童伟标	股东（持股 20.45%）、董事、总经理
沈永军	股东（持股 10.23%）、副总经理
楼金杰	股东（持股 6.82%）、监事会主席
韩琦	股东（持股 3.98%）、董事、副总经理
卢薇	股东童伟标配偶
李宇尘	股东沈永军配偶
冯芳芳	监事、旅行公司总经理
王家女	监事、副总裁
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	控股股东的全资子公司

## 5、 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	订购门票	1,132,075.47	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
司			
合计		1,132,075.47	

## ②提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	广告费	37,735.85	
合计		37,735.85	

## (2) 关联担保情况

## 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	实际借款	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否 已经履行完毕
<b>短期借款:</b>					
李宇尘、童伟标、 沈永军、卢薇	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
童伟标	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/8/9	2024/8/8	否
童伟标	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/8/10	2024/8/8	否
童伟标、卢薇	1,500,000.00	149,147.40	2023/3/16	2024/1/15	否
童伟标、卢薇	4,940,000.00	4,940,000.00	2023/3/30	2024/3/29	否
童伟标、卢薇	3,500,000.00	304,623.90	2023/1/5	2024/8/23	否
童伟标、卢薇	5,500,000.00	5,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
卢薇、浙江达人旅 业股份有限公司、 童伟标	3,000,000.00	3,000,000.00	2023/2/16	2024/2/15	否
童伟标、卢薇	3,000,000.00	299,823.99	2023/3/17	2024/1/16	否
卢薇（个人住房）	2,000,000.00	2,000,000.00	2023/7/28	2024/6/23	否
<b>合计</b>	<b>38,440,000.00</b>	<b>30,693,595.29</b>			
<b>长期借款:</b>					
童伟标	500,000.00	395,833.35	2023/7/14	2025/7/19	否
童伟标	500,000.00	20,833.41	2022/1/5	2024/1/19	否

担保方	担保金额	实际借款	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否 已经履行完毕
童伟标	1,000,000.00	41,666.59	2022/1/5	2024/1/19	否
童伟标	500,000.00	62,500.07	2022/3/28	2024/3/19	否
童伟标	1,000,000.00	238,095.20	2022/5/23	2024/5/19	否
童伟标	500,000.00	166,666.72	2022/9/1	2024/8/19	否
童伟标	800,000.00	366,666.71	2022/11/7	2024/11/19	否
童伟标	500,100.00	285,771.20	2022/12/28	2024/12/19	否
童伟标	500,000.00	375,000.02	2023/7/3	2025/6/19	否
童伟标	400,000.00	316,666.65	2023/7/28	2025/7/19	否
冯芳芳	300,000.00	300,000.00	2023/12/15	2025/12/23	否
冯芳芳	1,000,000.00	1,000,000.00	2023/12/26	2025/12/23	否
冯芳芳	400,000.00	400,000.00	2023/12/27	2025/12/23	否
韩琦、冯芳芳	3,000,000.00	333,333.28	2022/9/1	2024/8/23	否
韩琦、冯芳芳		233,333.28	2022/9/1	2024/8/23	否
冯芳芳	700,000.00	700,000.00	2023/12/15	2025/12/23	否
童伟标	5,000,000.00	99,999.94	2022/6/10	2024/6/10	否
童伟标		233,333.28	2022/8/17	2024/8/10	否
童伟标		499,999.96	2022/12/15	2024/12/10	否
童伟标		212,499.99	2023/5/10	2025/5/10	否
童伟标		495,833.32	2023/5/10	2025/5/10	否
童伟标		712,500.02	2023/6/16	2025/6/10	否
童伟标		250,000.00	2023/7/28	2025/8/10	否
童伟标		250,000.00	2023/7/28	2025/8/10	否
王家女	5,000,000.00	428,571.44	2023/5/26	2025/6/5	否
王家女		514,285.71	2023/5/26	2025/6/5	否
王家女		685,714.28	2023/5/25	2025/6/5	否
王家女		257,142.87	2023/6/14	2025/6/5	否
王家女		171,428.57	2023/7/3	2025/7/5	否
王家女		135,714.28	2023/7/3	2025/7/5	否

担保方	担保金额	实际借款	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否 已经履行完毕
王家女	3,000,000.00	514,285.71	2023/5/26	2025/6/5	否
王家女	5,000,000.00	316,666.68	2023/7/3	2025/7/5	否
王家女	5,000,000.00	350,000.00	2023/12/18	2025/12/5	否
沈永军	300,000.00	74,999.99	2022/6/16	2024/6/14	否
沈永军	120,012.00	45,004.52	2022/9/20	2024/9/14	否
沈永军	5,000,000.00	75,000.01	2022/12/14	2024/12/14	否
沈永军		174,999.95	2022/6/16	2024/6/14	否
沈永军	5,000,000.00	105,010.54	2022/9/20	2024/9/14	否
沈永军		175,000.02	2022/12/14	2024/12/14	否
<b>合计</b>	<b>45,020,112.00</b>	<b>11,764,357.56</b>			

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,351,585.50	2,251,570.92

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	40,000.00		2,089.00	
合计	40,000.00		2,089.00	
预付账款：				
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	200,000.00			
合计	200,000.00			
其他应收款：				
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	10,000.00			
合计	10,000.00			

## 7、 关联方承诺

无。

### 十三、 股份支付

无。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

2023 年 12 月 31 日，杭州慢悠悠在线旅游有限公司属于本集团的联营企业。2024 年 3 月 5 日，被本集团下属子公司宁波慢悠悠在线旅游有限公司收购，成为本集团下属孙公司。

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 前期差错更正

本集团因存在按总额法确认代理业务收入、以前年度长期待摊费用确认金额有误、未严格按照金融资产减值的会计政策计提坏账准备、确认递延所得税资产有误等问题。为更准确反应各会计期间的经营成果，如实反应相关会计科目列报，对 2017 年至 2022 年度财务报表进行追溯调整。

#### (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前金额	累积影响数	更正后金额
子公司利息费用、坏账计提及递延所得税更正	其他应收款	14,813,170.26	-1,035,686.48	13,777,483.78
	长期待摊费用	68,033,213.74	-2,010,410.96	66,022,802.78
	递延所得税资产	14,141,929.95	-1,764,188.70	12,377,741.25
	未分配利润	-30,729,535.43	-3,222,428.08	-33,951,963.51
	少数股东权益	5,702,016.69	-1,587,858.06	4,114,158.63
	信用减值损失	-193,412.86	-1,035,686.48	-1,229,099.34
	所得税费用	-4,851,704.26	321,052.67	-4,530,651.59
	少数股东损益	-2,015,280.35	-413,944.29	-2,429,224.64
	归属于母公司股东的净利润	-7,949,030.64	-942,794.86	-8,891,825.50

会计差错更正的内 容	受影响的各个比 较期间报表项目 名称	更正前金额	累积影响数	更正后金额
收入净额法更正	营业收入	281,416,885.52	-60,627,584.08	220,789,301.44
	营业成本	261,383,067.52	-60,627,584.08	200,755,483.44

## 2、分部信息

本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度较为简单，不涉及分部信息。

## 3、其他对投资者决策有影响的重要事项

2019 年浙江达人酒店管理有限公司（以下简称“酒店管理公司”，原系本公司的子公司）与宁波市绿野山居农庄有限公司（以下简称“绿野山居”）签订《承包经营协议书》，由绿野山居将位于宁波市江北区慈城镇的绿野山居景区除盆景园外的全部项目提供给酒店管理公司用作经营管理，期限为 2020 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日。受疫情影响，酒店管理公司经营困难，要求 2023 年承包费按季支付并实际付清了 2023 年第一季度承包费，因绿野山居要求付清全年费用引发诉讼。绿野山居以本公司在 2018 年 5 月 30 日至 2022 年 12 月 13 日期间系被告唯一股东要求本公司承担连带责任。

根据浙江省宁波市江北区人民法院（2023）浙 0205 民初 2866 号民事判决书，本公司无需承担连带责任。

## 十七、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	11,059,007.26	21,900,132.66
其中：6 个月以内	10,119,149.01	18,490,704.23
7-12 个月	939,858.25	3,409,428.43
1 年以内小计	11,059,007.26	21,900,132.66
1 至 2 年	5,531,783.31	4,734,368.36
2 至 3 年	2,280,794.52	1,697,686.50
3 至 4 年	1,215,419.60	1,444,283.74
4 至 5 年	753,593.80	119,805.84
5 年以上	505.84	

账龄	年末余额	年初余额
小计	20,841,104.33	29,896,277.10
减：坏账准备	1,169,522.54	1,152,754.21
合计	19,671,581.79	28,743,522.89

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,841,104.33	100.00	1,169,522.54	5.61	19,671,581.79
其中：关联方组合	3,692,514.57	17.72			3,692,514.57
账龄组合	17,148,589.76	82.28	1,169,522.54	6.82	15,979,067.22
合计	20,841,104.33	100.00	1,169,522.54	5.61	19,671,581.79

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,896,277.10	100.00	1,152,754.21	3.86	28,743,522.89
其中：关联方组合	3,041,739.42	10.17			3,041,739.42
账龄组合	26,854,537.68	89.83	1,152,754.21	4.29	25,701,783.47
合计	29,896,277.10	100.00	1,152,754.21	3.86	28,743,522.89

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	8,856,902.84		
7-12 个月	678,451.00	33,922.55	5.00
1 至 2 年	5,182,737.96	518,273.80	10.00
2 至 3 年	1,993,573.70	398,714.74	20.00
3 至 4 年	1,036.00	414.40	40.00
4 至 5 年	435,382.42	217,691.21	50.00
5 年以上	505.84	505.84	100.00
合计	17,148,589.76	1,169,522.54	6.82

## ② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,152,754.21			1,152,754.21
2023 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,768.33			16,768.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,169,522.54			1,169,522.54

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	1,152,754.21	16,768.33				1,169,522.54
合计	1,152,754.21	16,768.33				1,169,522.54

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,176,765.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 454,792.15 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,510,384.17	32,715,083.91
合计	50,510,384.17	32,715,083.91

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	36,424,779.93	15,853,402.68
其中：6 个月以内	29,810,635.03	13,979,109.74
7-12 个月	6,614,144.90	1,874,292.94
1 年以内小计	36,424,779.93	15,853,402.68
1 至 2 年	10,539,937.77	16,469,647.84
2 至 3 年	3,620,419.94	578,000.00
3 至 4 年	530,000.00	314,723.15
4 至 5 年	286,099.40	15,149.00
5 年以上		
小计	51,401,237.04	33,230,922.67

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	890,852.87	515,838.76
合计	50,510,384.17	32,715,083.91

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款、代垫款、备用金等	50,569,137.04	32,567,037.05
押金、质保金	832,100.00	663,885.62
小计	51,401,237.04	33,230,922.67
减：坏账准备	890,852.87	515,838.76
合计	50,510,384.17	32,715,083.91

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	515,838.76			515,838.76
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	375,014.11			375,014.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	890,852.87			890,852.87

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	515,838.76	375,014.11				890,852.87
合计	515,838.76	375,014.11				890,852.87

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
宁波达人旅游开 发有限公司	15,517,000.00	30.19	往来款	0-6 个月	
	9,227,301.77	17.95		1-2 年	
	618,419.94	1.20		2-3 年	
宁波达人旅智源 信息有限公司	6,038,081.52	11.75	往来款	6-12 个月	
宁波达人谷文旅 发展有限公司	5,770,000.00	11.23	往来款	0-6 个月	
	1,181,000.00	2.30		1-2 年	
宁波达人邑酒店 发展有限公司	4,141,748.07	8.06		0-6 个月	
浙江达人酒店管 理有限公司	2,750,000.00	5.35		2-3 年	550,000.00
	500,000.00	0.97		3-4 年	200,000.00
	276,099.40	0.53		4-5 年	138,049.70
合计	46,019,650.70	89.53	—		888,049.70

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	17,280,000.00		17,280,000.00	17,250,000.00		17,250,000.00
对联营、合营 企业投资						

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	17,280,000.00		17,280,000.00	17,250,000.00		17,250,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁波慢悠悠旅游在线有限公司	350,000.00				350,000.00		
宁波达人旅行服务有限公司	800,000.00		30,000.00		830,000.00		
宁波达人旅游开发有限公司	15,100,000.00				15,100,000.00		
宁波达人旅智源信息有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
合计	17,250,000.00		30,000.00		17,280,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,854,380.31	165,079,755.29	106,819,535.00	105,328,630.76
其他业务	5,858,805.97	1,679,423.13	3,223,818.48	873,758.67
合计	182,713,186.28	166,759,178.42	110,043,353.48	106,202,389.43

## (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
旅行服务业务	176,854,380.31	165,079,755.29
租赁业务	1,290,362.91	231,637.56

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
其他服务	4,568,443.06	1,447,785.57
合计	182,713,186.28	166,759,178.42

## 十八、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,988,300.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,468,958.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性		

项目	金额	说明
影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,650.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,624,909.57	
减：所得税影响额	776,912.63	
少数股东权益影响额（税后）	3,653,440.69	
合计	6,194,556.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.99	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.31	-0.12	-0.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	14,813,170.26	13,777,483.78		
递延所得税资产	8,874,939.21	12,377,741.25	4,061,030.09	2,617,894.06
长期待摊费用	68,033,213.74	66,022,802.78	64,793,617.60	62,783,206.64
递延所得税负债	-22,780,504.79	5,086,553.42		
未分配利润	-30,862,130.04	-33,951,963.51	-22,894,021.60	-25,060,138.01
少数股东权益	5,654,173.98	4,114,158.63	8,369,312.02	7,195,398.25
营业收入	281,416,885.52	220,789,301.44		
营业成本	261,383,067.52	200,755,483.44		
信用减值损失	-193,412.86	-1,229,099.34		
所得税费用	-4,823,104.09	-4,530,651.59	1,923,919.87	3,367,055.90
少数股东损益	-2,024,802.72	-2,429,224.64		
归属于母公司股东的净利润	-7,968,108.44	-8,891,825.50		
归属于母公司股东的净利润	-7,949,030.64	-8,891,825.50		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,988,300.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,468,958.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,650.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,624,909.57</b>
减：所得税影响数	776,912.63
少数股东权益影响额（税后）	3,653,440.69
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,194,556.25</b>

---

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用