



世界旅游

NEEQ: 870806

浙江新世界国际旅游股份有限公司

Zhejiang New World International Travel Service Co.,Ltd.



年度报告

2023

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、公司负责人许敏、主管会计工作负责人郭彦魁及会计机构负责人（会计主管人员）韩蕾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、北京兴华会计师事务所（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“五、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

本报告未存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	112

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	浙江新世界国际旅游股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、世界旅游	指	浙江新世界国际旅游股份有限公司
润圆投资	指	杭州润圆投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
汇博会展	指	杭州汇博会议展览有限公司，系公司全资子公司
马克营地	指	杭州马可营地信息科技有限公司，系公司控股子公司
汇博国旅	指	浙江汇博国际旅行社有限公司，系公司全资子公司
墅上花营地	指	杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司，系公司控股子公司
温州岩海	指	温州岩海民宿发展有限公司，系公司参股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《浙江新世界国际旅游股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	经世界旅游 2016 年第二次临时股东大会审议通过，并将于公司本次挂牌后适用的《浙江新世界国际旅游股份有限公司章程（草案）》
旅行社	指	根据《旅行社条例》的规定，旅行社是指从事招徕、组织、接待旅游者等活动，为旅游者提供相关旅游服务，开展国内旅游业务、入境旅游业务或者出境旅游业务的企业法人
地接社	指	旅游目的地负责接待、提供旅游服务的旅行社
出境游	指	包括出国游及以香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区为目的地的旅游。就旅行社业务而言，即旅行社招徕、组织、接待中国内地居民出境旅游
入境游	指	入境旅游，即国外及香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区旅游者来以中国内地为目的地的旅游。就旅行社业务而言，即旅行社招徕、组织、接待外国旅游者入境旅游
散拼团	指	分为两种：一种由旅行社制定线路，安排导游、住宿、旅游车，由各个门店收入所拼成的团队。另一种是全国拼团，各个地方收的客人交给一个当地的散客中心来接待
亲子游	指	简单点就是包含大人和小孩的旅游。其中有好几种形式，一种是一大一小，两大一小，或是以家庭为单位定制的旅游线路
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江新世界国际旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang New World International Travel Service Co.,Ltd.		
	NTS		
法定代表人	许敏	成立时间	1998 年 6 月 25 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许敏），一致行动人为（杭州润圆投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务（L）-商业服务业(L72-旅行社及相关服务（L727）-旅行社服务（L7271）		
主要产品与服务项目	出境旅游业务、国内旅游业务、入境旅游业务		
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	世界旅游	证券代码	870806
挂牌时间	2017 年 3 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭彦魁	联系地址	杭州市拱墅区凤起路 361 号国都商务大厦四层 A、B 房
电话	0571-87702999	电子邮箱	nwtravel@163.com
传真	0571-87797171		
公司办公地址	杭州市拱墅区凤起路 361 号国都商务大厦四层 A、B 房	邮政编码	310003
公司网址	www.youwan.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	91330100704220415D		

注册地址	浙江省杭州市拱墅区凤起路 361 号国都商务大厦四层 A、B 房		
注册资本（元）	30,000,000.00	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

浙江新世界国际旅游股份有限公司是一家专业提供出境和入境完整产业链的综合旅游服务公司，主要从事出境旅游业务、入境旅游业务、国内旅游业务、国内接待业务等。公司通过线下实体门店、线上营销以及跨界合作方式衔接国内外客户与境内外旅游资源，经营全产业链的出入境旅游业务。

出境旅游业务的客户包括散客、有旅游需求的组织、代理旅行社；入境旅游业务的客户包括境外旅行社、与国内合作的旅行社；国内旅游业务的客户主要包括浙江省内的散客、有旅游需求的组织、代理旅行社。公司所经营的业务中最为突出的是国际包机业务，国际包机业务优势为控制核心资源、控制成本、招揽更多游客，包机航线包括如杭州飞济州岛包机业务、杭州飞长滩岛包机业务等；此外，公司设立时间较久，行业内品牌和信用优势明显，是合作旅行社的优等客户，也是国内航空公司优等客户，得到较多优质资源。

公司采用直接销售和间接销售两种销售方式。直接产品销售主要通过专项销售部门、内部员工、网络销售（如天猫）等方式销售给终端消费者。间接销售业务通过地接同业销售、组团同业销售、亲子部销售、第三方网络销售（如携程）等方式销售给终端消费者。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

疫情后公司 2023 年的国内旅游业务基本恢复至 2019 年的业务规模，出境业务也在陆续恢复中。公司整体业务都在向 2019 年的业务规模快速恢复中。

(二) 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	283,942,970.00	71,783,146.58	295.56%
毛利率%	7.67%	9.74%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,604,056.13	-9,726,824.79	116.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	487,115.67	-7,833,383.26	106.22%
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）	8.97%	-43%	—
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）	2.66%	-35.01%	—
基本每股收益	0.05	-0.32	115.63%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,663,266.90	53,769,899.31	22.12%
负债总计	46,411,314.53	35,930,821.05	29.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,118,432.65	17,514,376.52	9.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.58	10.34%
资产负债率%（母公司）	65.06%	65.06%	-
资产负债率%（合并）	66.82%	66.82%	-
流动比率	1.14	1.14	-
利息保障倍数	-11.22	-11.22	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,065,489.49	7,751,361.87	-60.45%
应收账款周转率	47.94	36.5	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.12%	-1.53%	-
营业收入增长率%	295.56%	-27.23%	-
净利润增长率%	114.16%	-425.23%	-

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	27,481,877.05	41.85%	23,439,509.74	43.59%	17.25%
应收票据					
应收账款	9,156,699.33	13.94%	2,689,568.52	5.00%	240.45%
交易性金融资产	10,594,369	16.13%	10,784,304	20.06%	-1.76%
预付款项	2,570,255.95	3.91%	886,554.61	1.65%	189.92%
其他应收款	5,389,176.64	8.21%	3,009,699.25	5.6%	79.06%
短期借款	20,820,739.73	31.71%	19,012,429.82	35.36%	9.51%
应付账款	13,077,680.89	19.92%	11,184,914.15	20.8%	16.92%
预收款项	191,492.64	0.29%	94,363.5	0.18%	102.93%
合同负债	6,843,407.1	10.42%	2,387,362.69	4.44%	186.65%
应付职工薪酬	4,570,256.69	6.96%	2,613,317.98	4.86%	74.88%
未分配利润	-	-22.38%	-	-30.31%	9.84%
	14,695,160.34		16,299,216.47		

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司货币资金较去年同期上升 17.25%，占比达到了 41.85%，主要原因系 2023 年业务较去年大幅增加，收到的团款增加所致。
- 2、应收账款：公司应收账款较去年同期上升 240.45%，占比达到了 13.94%，主要原因系 2023 年业务较去年大幅增加，未收回的款项也较去年大幅增加。
- 3、应付账款：公司应付账款较去年同期上升 16.92%，占比达到了 19.92%，主要原因系 2023 年业务较去年大幅增加，未支付的款项也较去年大幅增加。
- 4、合同负债：合同负债较去年同期上升 186.65%，占比达到了 10.42%，主要原因系 2023 年业务较去年大幅增加，年底预付明年的机票款也较去年大幅增加。

(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	283,942,970.00	—	71,783,146.58	—	295.56%
营业成本	262,152,336.97	92.33%	64,791,551.27	90.26%	304.61%
毛利率%	7.67%	—	9.74%	—	—
销售费用	11,522,405.9	4.06%	6,639,482.42	9.25%	73.54%
信用减值准备	-407,166.54	-0.14%	-173,248.75	-0.24%	— 135.02%
投资收益	250,400.32	0.09%	-875,764.91	-1.22%	128.59%
公允价值变动	-443,425.69	-0.16%	-1,902,792.45	-2.65%	76.7%
营业利润	1,455,003.15	0.51%	— 10,140,956.18	— 14.13%	114.35%
营业外收入	33,360.2	0.01%	13,593.87	0.02%	145.41%
营业外支出	49,020.85	0.02%	17,534.99	0.02%	179.56%
净利润	1,412,874.11	0.5%	-9,976,935.94	-13.9%	114.16%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入较去年同期增加 295.56%，主要原因系 2023 年疫情后旅游恢复，国内旅游也增长迅速，出境旅游于 2023 年 4 月以后也逐步恢复所致。
- 2、营业成本：营业成本较去年同期增加 304.61%，主要原因系 2023 年疫情后旅游恢复，收入大幅增加同比成本也相应大幅增加所致。
- 3、销售费用：销售费用较去年同期增加 73.54%，主要原因系旅游恢复人员增加，相应的人工成本增加所致。

4、营业利润：营业利润较去年同期上升了 114.35%，主要原因系疫情后旅游业务陆续恢复，业务量增加毛利增多所致。

5、净利润：净利润较去年同期上升了 114.16%，主要原因系 2023 年主营业务较去年大幅增加，公司盈利能力增强所致。

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	278,242,424.48	66489311.92	3.18
其他业务收入	5,700,545.52	5293834.66	0.08
主营业务成本	257,591,939.68	60606035.03	3.25
其他业务成本	4,560,397.29	4185516.24	0.09

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
入境旅游	2,368,302.75	1,914,175.86	19.18%	-	-	-
出境旅游	51,933,128.31	49,318,699.84	5.03%	-	-	-
国内旅游	187,744,838.77	174,586,705.76	7.01%	319.01%	322.91%	-0.86%
国内接待	36,196,154.65	31,772,358.22	12.22%	66.93%	64.42%	1.34%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 国内旅游较上年同期收入增加 319.01%成本同比增长 322.91%，主要系疫情后国人出游意识强烈，因此 2023 年较 2022 年国内旅游快速恢复所致。
- 国内接待较上年同期收入增加 66.93%成本同比增长 64.42%，一方面疫情后国人出游意识强烈，另

一方面杭州举办了亚运会，来杭及周边旅游增加所致。

3、入境旅游系 2023 年国家政策开放，业务逐步恢复。

4、出境旅游系 2023 年国家政策开放，业务逐步恢复。

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	华东勘测设计研究院有限公司	6,869,004.5	2.42%	否
2	杭州北国旅行社有限公司	5,915,731	2.08%	否
3	浙江程品旅行社有限公司	6,394,141	2.25%	否
4	杭州长龙旅行社有限公司	8,751,789	3.08%	否
5	北京温斯特国际旅行社杭州分社	5,728,772	2.02%	否
合计		33,659,437.5	11.85%	-

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	浙江达人旅业股份有限公司	11,856,968.13	4.61%	否
2	中国南方航空股份有限公司杭州营业部	25,500,301	9.92%	否
3	中国国际航空股份有限公司浙江分公司	11,880,601.4	4.62%	否
4	中国东方航空股份有限公司杭州营业部	16,287,517.25	6.33%	否
5	浙江长龙航空有限公司	35,913,338.6	13.97%	否
合计		101,438,726.38	39.45%	-

(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	3,065,489.49	7,751,361.87	-60.45%
投资活动产生的现金流量净额	-58,378.93	395,167.76	-114.77%
筹资活动产生的现金流量净额	1,029,181.82	-664,056.40	254.98%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 60.45%，主要原因系 2023 年业务量增加导致应收款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 114.77%，主要原因系股市低迷投资交易活动减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 254.98%，主要原因系短期借款较去年增加所致。

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
杭州汇博会议展览有限	控股子公司	公司会议展览	100,000.00	2,620,422.64	929,003.45	4,354,253.73	506,281.24
杭州马可营地信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	2,000,000.00	8,135.10	-141,864.90		-71.35
浙江汇博国际旅行社有限公司	控股子公司	出境旅游、入境旅游、国内旅游	10,000,000.00	217,601.23	217,601.23		24.76
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	控股子公司	住宿业	1,600,000.00	492,414.01	296,710.48	756,847.07	-424,848.94
温州岩海民宿	参股公司	住宿服务	6,500,000.00	11,037,706.28	7,639,817.09	389,064.56	-19,262.25

发展 有限 公司							
----------------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州汇博会议展览有限公司	是	可以共享客户资源，拓展旅游的延伸业务。
杭州马可营地信息科技有限公司	是	扩大经营，弥补短缺,可使企业多元化发展。
浙江汇博国际旅行社有限公司	是	分散主管机关处罚业务受限的风险，业务具有关联性。
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	是	为扩大经营，弥补短缺,可使旅游的上下游产业相连接，业务具有关联性
温州岩海民宿发展有限公司	是	弥补短缺项目,可以使企业的优势资源得到共享,在资源利用上起到放大，业务具有关联性。

(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、 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
1、旅游行业产品同质化严重，竞争加剧风险	近年来，旅游企业之间为了争夺客源“价格战”不断，这也折射出旅行产品目前严重的同质化，恶性的价格战必将扰乱行业的正常发展秩序，最终损害到消费者的利益。旅游行业产品同质化、竞争加剧风险也导致报告期行业毛利率、利润率普遍较低。应对措施：公司会有专门的部门研发新线路，也在积极的发现市场上出现的新事务，并引入企业。
2、政策风险	2010年7月23日，国务院办公厅发布《印发贯彻落实国务院

	关于加快发展旅游业意见重点工作分工方案的通知》（国办函〔2010〕121号），提出“鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业”。2009年12月5日，国务院办公厅公布的《国务院关于加快发展旅游业的意见》（国发〔2009〕41号）指出，“应把旅游业培育成国民经济的战略性新兴产业和人民群众更加满意的现代服务业”等等。政策上支持旅游行业的发展，但是，若国家对该行业的支持政策不再持续，或者政策提升旅游企业进入门槛等，行业内企业的经营环境将发生改变，可能对公司经营业绩产生一定影响。总之，如果相关监管政策调整，则公司运营有关规则将面临适应新政策的挑战。应对措施：公司会多加入各层级的旅行社协会并担任一定职务在一些政策调研阶段就能获悉相关信息，一方面多替企业发声，另一方面以便企业较快的速度做出应对措施。
3、人才短缺与流失风险	近年来，随着旅游行业发展速度的加快，在该行业中，各类技术和销售人才对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司持续发展能力。因此符合公司要求的专业技术人员、销售人员的短缺将会越来越困扰公司的快速发展。所以，旅游企业将面临人才短缺与流失的风险。应对措施：每年会招聘大量的应届毕业生，公司经过多年的积累形成了一套完善培训体系，同时会引进一些行业内有经验的精英。
4、受宏观经济周期波动影响较大	旅游企业与旅游业的发展息息相关，宏观经济波动等因素将直接影响旅游市场的游客数量。宏观经济持续增长、国民收入不断提高、收入分配格局逐步向居民倾斜，由此带动旅游消费升级，为旅游企业的发展带来了市场空间和发展契机。但是，当经济下行，人民收入趋紧的情况下，旅游企业将面临收入减少的风险。应对措施：充分考虑宏观经济走势，做产品时充分考虑整体经济形势做一些符合市场需要的产品。
5、行业的季节性风险	受气候和休假制度等因素的影响，我国出境游行业有较强的季节性特点。同时，旅游行业的季节性特征与当地旅游资源的季节性特征相吻合，游客的闲暇时间集中或因自然气候的季节性因素而形成的旅游业的旺季，会给旅游企业带来充足的客源。行业的季节性特征导致经营业绩产生季节性波动。应对措施：旺季增加航班和切位的数量，淡季减少机位，并根据多年的从业经验在旺季报价时将淡季损失考虑进去。
6、人民币汇率变动的影响	人民币升值对于出境游业务有明显的积极作用，人民币升值将提高居民出境旅游的消费倾向和能力，更多的国内居民将会选择出境旅游，具有出境游资格的旅行社将从中受益。对于入境游业务，如果人民币升值幅度过快、过高，将增加提供入境游服务旅行社的汇率风险，中国旅游业在世界范围内的价格优势将被削弱，可能导致价格弹性相对较大的商务/会议游客因此放弃或者减少到中国旅游。由此，旅游企业将面临汇率变动风险。应对措施：报价结算尽可能选用人民币计价折算成外币交易，另外多了解和运用银行的一些有利于锁定外汇汇率的产品帮助企业减少汇率变动对利润的影响。

7、治理风险	2016年1月,有限公司整体变更为股份公司后,建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。应对措施:公司董监高要学习相关规定,发生重大事项要多咨询中介机构按照规范流程办理。
8、投资金融资产的风险	本年度公司存在买卖国内A股市场股票的情形,由于公司缺少相关专业员工和调查研究流程,同时国内二级市场股票投资风险较大,因此公司面临较大的股票投资风险。应对措施:控制投资金融产品的规模,投资前做好分析研究,谨慎投资。
9、未弥补亏损达到实收股本三分之一	疫情影响过后,虽然公司2023年盈利,但由于盈利能力还较弱,累计亏损的金额还有14,695,160.34元,已超过实收股本三分之一,会造成后续经营资金短缺。应对措施:2023年疫情影响已解除,国内游已基本恢复,出境游业务也在陆续恢复中,业务恢复的同时企业盈利能力也将恢复从而弥补已亏损的实收股本。
10、资金短缺的风险	由于公司未弥补的亏损较多,当市场复苏,要获得更多的航空资源需要投入大量的资金,支付押金和预付包机切位的机票款会造成资金短缺。应对措施:缩短赊销期限,加大预收款力度,特别的机票款等大交通提前收款,寻找一些大的供应商延长付款期限,积极争取扩大贷款规模来降低资金短缺风险的影响。
11、全球地缘政治冲突风险	随着全球地缘政治局势恶化,出境旅游目的地、入境旅游客源地与国际航班都可能由此引起的连锁反应,使整个出入境旅游市场面临很大的不确定性。应对措施:积极关注国际新闻与国际形势发展变化,多研究开发可替代的出境线路、可选择国际航班,努力开发更多的入境旅游客源地,做好应急预案与备选方案。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期新增资金短缺风险和全球地缘政治冲突风险,公司对予新发现的重大风险会加大关注力度,做好应急预案,发生风险时可以积极应对。

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)

资源的情况		
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

□是 √否

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）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		
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	1,000,000.00	1,000,000.00
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		

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	23,725,200	22,703,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
拆借给公司流动资金	10,000,000	1,400,000
接受担保	3,750,000	3,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东许敏先生拆借给公司流动资金已经第三届董事会第七次会议审议并批露，该交易使公司在资金短缺时增加流动资金为公司开拓业务正常需要不会对公司生产经营及财务状况产生不利影响。接受股东许敏先生、李胡均先生、王莉女士为公司贷款提供担保已经 2022 年年度股东大会审计并批露，该交易为公司在解决流动资金短缺提供了帮助，有利于公司扩大生产规模，不会对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
	对外投资	股票	363,643.01	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适当的股票投资和基金投资，提高资金使用效率，提升公司整体收益，实现股东利益最大化。此对外投资已提交 2022 年度股东大会审议通过。

(六) 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
其他股东	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	关于盈余公积、未分配利润调至资本公积的个人所得税缴纳的承诺	依据公司公开转让说明书“第一节第四章第一条‘母公司股本形成及变化情况’关于盈余公积、未分配利润调至资本公积的个人所得税缴纳的承诺”，报告期内，公司股东均未违反所作出的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	缴纳社保及公积金的承诺	依据公司公开转让说明书“第二节第四章第七条‘员工情况’关于公司缴纳社保和住房公积金的承诺”，报告期内，公司实际控制人未违反所作出的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	关于挂靠导游与领队潜在行政处罚以及诉讼仲裁的承诺	依据公司公开转让说明书“第二节第四章第七条‘员工情况’关于挂靠导游与领队潜在行政处罚以及诉讼仲裁的承诺”，报告期内，公司实际控制人未违反所作	正在履行中

					出的承诺。	
其他	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	依据公司公开转让说明书“第二节第四章第七条‘员工情况’关于公司核心技术人员竞业禁止浙江新世界国际旅游股份有限公司 2017 年度报告 21 承诺函”，报告期内，公司核心技术人员未违反所作出的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	依据公司公开转让说明书“第三节第四章第三条‘关于避免同业竞争的承诺’”，报告期内，公司实际控制人履行了该承诺。	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	依据公司公开转让说明书“第三节第六章第三条‘董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺’”，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均履行了该承诺。	正在履行中
董监高	2023 年 2 月 23 日	-	挂牌	诚信承诺	依据公司公开转让说明书“第三节第六章第六条‘董事、监事、高级管理人员合法合规、竞业禁止、诚信情	正在履行中

					况’关于诚信状况的书面声明”，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均履行了该承诺。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关主体的承诺事项均正常履行中，不存在未履行的情况。

(七)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
旅游质量保证金	银行存款	质押	42,136.96	0.06%	旅行社依法缴存、保障旅游者权益的专用资金
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	银行存款	质押	3,690,000.0	5.62%	杭州银行股份有限公司石桥支行为公司向中航鑫港担保有限公司开具 369 万元的银行保函，要求公司存入同等金额的保证金
国都商务大厦 405、406、407 室	固定资产	质押	6,100,153.57	9.29%	向农行浙大支行紫金港分理处办理抵押贷款
8 号大街 13 号北房标准厂房西区 1 幢 6 层	投资性房地产	质押	310,347.7	0.47%	向杭州联合农村商业银行股份有限公司中山支行办理抵押贷款
总计	-	-	10,142,638.23	15.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常开展业务需要产生的质押，对公司无影响，房屋抵押取得贷款增加了经营性流动资金。

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	8,333,333	27.78%	-	8,333,333	27.78%
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	5.67%	-	1,700,000	5.67%
	董事、监事、高管	3,300,000	11.00%	-	3,300,000	11.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,666,667	72.22%	-	21,666,667	72.22%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	17.00%	-	5,100,000	17.00%
	董事、监事、高管	9,900,000	33.00%	-	9,900,000	33.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许敏	6,800,000	0	6,800,000	22.67%	5,100,000	1,700,000	0	0
2	李胡均	6,600,000	0	6,600,000	22.00%	4,950,000	1,650,000	0	0
3	王莉	6,600,000	0	6,600,000	22.00%	4,950,000	1,650,000	0	0
4	杭州润圆投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	33.33%	6,666,667	3,333,333	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	21,666,667	8,333,333	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：									

互关系说明：许敏、李胡均、王莉持有润圆投资 35.00%、3.00%、3.00%的财产份额。2016 年 3 月 30 日，许敏与润圆投资签署《一致行动人协议》，约定润圆投资以许敏的投票意见为最终一致意见。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司无控股股东,公司实际控制人为许敏。许敏直接持有公司 22.67%的股份，2016 年 3 月 30 日，许敏与润圆投资签署《一致行动人协议》，约定润圆投资以许敏的投票意见为最终一致意见，故许敏通过润圆投资实际控制公司 33.33%的股份，合计控制公司 56%的股份，且许敏自 2001 年 2 月起一直担任公司执行董事/董事长、总经理，为公司的实际控制人。

许敏，男，1965 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。1983 年 7 月毕业于杭州市第七中学，高中学历。1983 年 8 月至 1988 年 8 月就职于杭州半导体厂，任工人；1988 年 9 月至 1993 年 1 月就职于杭州大学文化旅行社，任员工；1994 年 1 月至 1998 年 5 月就职于杭州远东旅行社，任经理；1998 年 5 月至 2000 年 12 月就职于浙江建设国际旅行社，任副总经理；2001 年 2 月起至今，任公司董事长、总经理；现任股份公司董事长，任期三年，自 2022 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 23 日。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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 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				
许敏	董事长、总经理	男	1965年12月	2022年1月24日	2025年1月23日	6,800,000	0	6,800,000	22.67%
李胡均	董事、副总经理	男	1968年7月	2022年1月24日	2025年1月24日	6,600,000	0	6,600,000	22.00%
王莉	董事、副总经理	女	1967年7月	2022年1月24日	2025年1月24日	6,600,000	0	6,600,000	22.00%
戴顺彪	董事、副总经理	男	1969年4月	2022年1月24日	2025年1月24日	-	-	-	-
郭彦魁	董事、副总经理、董会秘书	男	1975年12月	2022年1月24日	2024年1月23日	-	-	-	-
项华军	监事会主席	男	1977年11月	2022年1月24日	2025年1月23日	-	-	-	-
林国强	监事	男	1983年9月	2022年1月24日	2025年1月23日	-	-	-	-
沈佳娜	职工代表	女	1987年8月	2022年1月24日	2025年1月25日	-	-	-	-

	监事			日	日				
韩蕾	财务总监	女	1978年 7月	2022年 1月24 日	2025年 1月23 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	23	0	1	22
财务人员	8	1	1	8
销售人员	29	21	0	50
计调人员	40	0	3	37
导游领队	18	17	0	35
其他辅助人员	7	3	0	10
员工总计	125	42	5	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	35
专科	88	112
专科以下	9	13
员工总计	125	162

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

1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
唐丹丽	无变动	同业批发销售中心经理	-	-	-
朱红霞	无变动	团售部经理	-	-	-
何晓露	无变动	国内计调中心经理	-	-	-

核心员工的变动情况

本年核心员工未发生变动

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

股份公司设立时,按照《公司法》及相关法规的要求,建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层即“三会一层”分工与协作、分权与制衡为特征的公司治理结构,公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和中国证监会的有关要求逐步建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理和董事会秘书议事规则及工作制度,公司已建立健全了比较科学和规范的法人治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中,未发现公司存在重大风险事项,公司监事会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

公司以旅行社经营为主营业务，从事旅游产品的批发、零售以及与旅游相关的服务。公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构。公司具有面对市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、设计、销售和服务体系。公司拥有完整的业务流程，包括采购、研发、设计、销售、服务等，能够独立对外开展业务，公司根据市场需要，独立同国内省内、国内省外、境外国外、境外港澳旅游服务产品供货商以及同客户签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第六节 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	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	[2024]京会兴审字第 00620006 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑玉梅	朱华康
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

（2024）京会兴审字第 00620006 号

浙江新世界国际旅游股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了浙江新世界国际旅游股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（此页为浙江新世界国际旅游股份有限公司 2023 年度审计报告[2023]京会兴审字第 68000108 号签字盖章页，无正文）

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）（盖章）

中国注册会计师：郑玉梅

中国·北京
二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：朱华康

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	27,481,877.05	23,439,509.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10594369.00	10,784,304.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	9,156,699.33	2,689,568.52
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,570,255.95	886,554.61

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	5,389,176.64	3,009,699.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	5,157.44	12,948
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	167985.56	66,241.49
流动资产合计		55,365,520.97	40,888,825.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	1,974,023.33	1,979,802.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	310,347.7	421,081.9
固定资产	五、（十）	6,394,057.12	6,883,521.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	369,317.78	596,667.80
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十三）	1,250,000	3,000,000
非流动资产合计		10,297,745.93	12,881,073.70
资产总计		65,663,266.90	53,769,899.31
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	20,820,739.73	19,012,429.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	13,077,680.89	11,184,914.15

预收款项	五、(十七)	191,492.64	94,363.5
合同负债	五、(十八)	6,843,407.10	2,387,362.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	4,570,256.69	2,613,317.98
应交税费	五、(二十)	115,141.59	119,324.22
其他应付款	五、(二十一)	426,892.47	460,919.59
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			
其他流动负债	五、(二十二)	365,703.42	58,189.10
流动负债合计		46,411,314.53	35,930,821.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,411,314.53	35,930,821.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	3,527,399.15	3,527,399.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	286,193.84	286,193.84
一般风险准备			

未分配利润	五、(二十六)	-14,695,160.34	-16,299,216.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,118,432.65	17,514,376.52
少数股东权益		133519.72	324,701.74
所有者权益（或股东权益）合计		19,251,952.37	17,839,078.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,663,266.90	53,769,899.31

法定代表人：许敏

主管会计工作负责人：郭彦魁

会计机构负责人：韩蕾

(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
流动资产：			
货币资金		25,345,926.96	22,027,877.66
交易性金融资产		10,594,369.00	10,784,304.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	8,689,335.03	2,458,561.00
应收款项融资			
预付款项		2,566,455.95	843,779.01
其他应收款	十、(二)	5,633,928.24	3,075,775.16
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		167,959.48	66,241.49
流动资产合计		52,997,974.66	39,256,538.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	4,244,023.33	4,249,802.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,314,342.94	6,783,520.89
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,829.56	149,020.24
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,250,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		11,852,195.83	14,182,343.14
资产总计		64,850,170.49	53,438,881.46
流动负债：			
短期借款		20,120,739.73	18,312,429.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,562,676.63	11,109,244.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,570,256.69	2,613,317.98
应交税费		37,949.54	69,927.23
其他应付款		344,943.27	322,124.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,843,407.10	2,286,683.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		365,703.42	52,148.35
流动负债合计		44,845,676.38	34,765,875.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,845,676.38	34,765,875.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,527,399.15	3,527,399.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		286,193.84	286,193.84
一般风险准备			
未分配利润		-13,809,098.88	-15,140,587.28
所有者权益（或股东权益）合计		20,004,494.11	18,673,005.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		64,850,170.49	53,438,881.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		283,942,970.00	71,783,146.58
其中：营业收入	五、（二十七）	283,942,970.00	71,783,146.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		282,590,407.94	79,779,889.55
其中：营业成本	五、（二十七）	262,152,336.97	64,791,551.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	152,323.48	146,147.17
销售费用	五、（二十九）	11,522,405.90	6,639,482.42
管理费用	五、（三十）	8,037,402.36	7,429,479.76

研发费用			
财务费用	五、（三十一）	725,939.23	773,228.93
其中：利息费用		779,128.09	830,283.85
利息收入		83,696.91	59,277.59
加：其他收益	五、（三十二）	702,633	807,592.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	250,400.32	-875,764.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,778.68	-41,586.56
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）	五、（三十四）	-443,425.69	-1,902,792.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-407,166.54	-173,248.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,455,003.15	-10,140,956.18
加：营业外收入	五、（三十六）	33,360.2	13,593.87
减：营业外支出	五、（三十七）	49,020.85	17,534.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1439342.50	-10,144,897.30
减：所得税费用	五、（三十八）	26,468.39	-167,961.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,412,874.11	-9,976,935.94
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）		1412874.11	-9,976,935.94
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）		-191,182.02	-250,111.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,604,056.13	-9,726,824.79
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		1,412,874.11	-9,976,935.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,604,056.13	-9,726,824.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-191,182.02	-250,111.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许敏

主管会计工作负责人：郭彦魁

会计机构负责人：韩蕾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十、（四）	278,831,869.2	69,350,669.02
减：营业成本	十、（四）	257,946,625.53	63,146,259.96
税金及附加		119,930.60	120,553.25
销售费用		11,514,989.45	6,634,696.59
管理费用		7,136,229.32	6,238,636.56
研发费用			
财务费用		694,389.80	759,007.12
其中：利息费用		743,321.14	812,610.79
利息收入		77,958.84	54,391.45
加：其他收益		702,633.00	752,559.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	250,400.32	-875,195.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,778.68	-41,586.56
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）		-443,425.69	-1,902,792.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-556,741.08	-24,298.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,372,571.05	-9,598,211.07
加：营业外收入		3,110	
减：营业外支出		44,192.65	14,014.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,331,488.40	-9,612,226.06
减：所得税费用			-169,586.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,488.40	-9,442,640.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,488.40	-9,442,640.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,331,488.40	-9,442,640.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		283,649,759.79	74,924,997.33
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			6.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,703,169.28	5,080,599.84
经营活动现金流入小计		286,352,929.07	80,005,603.32
购买商品、接受劳务支付的现金		260,122,863.32	58,871,435.70
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		13,827,068.71	8,867,143.96
支付的各项税费		1,684,035.74	1,169,573.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	7,653,471.81	3,346,088.13
经营活动现金流出小计		283,287,439.58	72,254,241.45
经营活动产生的现金流量净额		3,065,489.49	7,751,361.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,637.80	11,511,304.77
取得投资收益收到的现金		260,693.52	1,036,970.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,216.28	12,548,274.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,952.20	118,568.25
投资支付的现金		363,643.01	11,642,975.67
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			391,563.19

投资活动现金流出小计		425,595.21	12,153,107.11
投资活动产生的现金流量净额		-58,378.93	395167.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			270,000.00
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		14,500,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	19,270,000.00
偿还债务支付的现金		12,700,000.00	19,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,818.18	834,056.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,470,818.18	19,934,056.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,029,181.82	-664,056.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,350.22	20,581.75
五、现金及现金等价物净增加额		4,041,642.60	7,503,054.98
加：期初现金及现金等价物余额		19,708,097.49	12,205,042.51
六、期末现金及现金等价物余额		23,749,740.09	19,708,097.49

法定代表人：许敏

主管会计工作负责人：郭彦魁

会计机构负责人：韩蕾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,036,868.00	72,846,220.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,059,657.34	4,885,748.70
经营活动现金流入小计		277,096,525.34	77,731,968.86
购买商品、接受劳务支付的现金		256,571,966.23	57,287,758.44
支付给职工以及为职工支付的现金		13,364,265.20	8,333,727.35
支付的各项税费		1,451,266.66	1,065,657.51
支付其他与经营活动有关的现金		7,192,978.36	2,620,663.15
经营活动现金流出小计		278,580,476.45	69,307,806.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,483,951.11	8,424,162.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,637.80	12,111,874.54
取得投资收益收到的现金		260,693.52	1,036,970.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,216.28	13,148,844.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,802.20	55,327.00
投资支付的现金		363,643.01	11,642,975.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		424,445.21	11,698,302.67
投资活动产生的现金流量净额		-57,228.93	1,450,541.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,800,000.00	18,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,800,000.00	18,300,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	19,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		735,011.23	816,383.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,735,011.23	19,916,383.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,064,988.77	-1,616,383.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,350.22	20,581.75
五、现金及现金等价物净增加额		-470,841.05	8,278,902.79
加：期初现金及现金等价物余额		18,337,877.66	10,058,974.87
六、期末现金及现金等价物余额		17,867,036.61	18,337,877.66

(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	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		- 16,299,216.47	324,701.74	17,839,078.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		- 16,299,216.47	324,701.74	17,839,078.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,604,056.13	- 191,182.02	1,412,874.11
（一）综合收益总额											1,604,056.13	- 191,182.02	1,412,874.11
（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												
四、本期末余额	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		- 14,695,160.34	133,519.72 19251952.37

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	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		-6,572,391.68	696,376.08	27,937,577.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		-6,572,391.68	696,376.08	27,937,577.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,726,824.79	-371,674.34	-10,098,499.13
（一）综合收益总额											-9,726,824.79	-250,111.15	-9,976,935.94
（二）所有者投入和减少资本												270,000.00	270,000.00

1. 股东投入的普通股												270,000.00	270,000.00
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												- 391,563.19	-391,563.19
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												- 391,563.19	-391,563.19
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		- 16,299,216.47	324,701.74 17,839,078.26

法定代表人：许敏

主管会计工作负责人：郭彦魁

会计机构负责人：韩蕾

(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	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		- 150,140,587.28	18,673,005.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		-15,140,587.28	18,673,005.71
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											1,331,488.40	1,331,488.40
(一) 综合收益总额											1,331,488.40	1,331,488.40
(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												
四、本年期末余额	30,000,000				3,527,399.15				286,193.84		-13,809,098.88	20,004,494.11

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	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		-5,697,947.27	28,115,645.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		-5,697,947.27	28,115,645.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,442,640.01	-9,442,640.01
（一）综合收益总额											-9,442,640.01	-9,442,640.01
（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												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,527,399.15				286,193.84		- 15,140,587.28	18,673,005.71

浙江新世界国际旅游股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址。

浙江新世界国际旅游股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江新世界国际旅游有限公司于 2016 年 1 月整体变更设立的股份有限公司,现持有统一社会信用代码为 91330100704220415D 的营业执照。注册地:拱墅区凤起路 361 号国都商务大厦四层 A、B 房,法定代表人:许敏。

2、 公司经营范围:服务:出境旅游业务、入境旅游业务、国内旅游业务,组织职工疗休养活动体育活动的组织、策划,体育场馆的设计及设备安装,体育用品的研发与销售,化工原料(不含化学危险产品和易制毒品)的销售,知识产权代理(除专利代理),国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空客运销售代理业务,国际航线或香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务,货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营),代理航空意外伤害保险、意外伤害保险,代订车、机票、客房,旅游信息咨询,庆典礼仪服务;增值电信业务,酒店管理服务,餐饮管理服务,物业管理,房屋租赁,汽车租赁;计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让,承办展览展示活动,会议服务,非医疗性健康咨询(需行医许可证除外),公关活动策划,翻译服务,摄影服务,电脑图文设计、制作,设计、制作、代理、发布国内广告,投资咨询;批发、零售:日用品、工艺美术品、百货、家用电器,电器机械及器材,针、纺织品,文化用品;其他无需报经审批的一切合法项目。(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)。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

4、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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

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

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期

初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定

对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、**错误!未找到引用源。**（九）公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

(2) 信用风险显著增加的评估

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

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(九) 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
诉讼未结案	按 50%计提坏账
诉讼已结案但未收回的款项	按 100%计提坏账

(十一) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同, 或该客户信用风险特征发生显著变化, 本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外, 或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

其他应收款组合 1: 账龄组合

其他应收款组合 2: 关联方组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
诉讼未结案	按 50%计提坏账
诉讼已结案但未收回的款项	按 100%计提坏账

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 库存商品。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（2）具体政策：

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代

表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（十七）长期资产减值”。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

本公司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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“本附注三、（十七）长期资产减值”。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、(十七)长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、(十七)长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5 年	预计使用年限	年限平均法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 一般原则

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，公司考虑下列迹象：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。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

旅游服务收入的确认

旅游服务收入，是指企业经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、代办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他与旅游相关业务所获得的经营收入。

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

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该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；
- ③该合同有明确的与转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

收入确认的具体方法：

①旅游业务收入

公司根据最终报价单或结算单所记载的金额，按照旅行回团日期确认收入。

②景区管理运营服务收入，宣传推广收入

公司根据合同约定，在服务期限内，按照相应服务完成时点确认收入。

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供工程项目建造服务、提供设计服务、提供货运代理服务、酒店管理。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十三）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

5、 税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.20
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江新世界国际旅游股份有限公司	25.00
杭州汇博会议展览有限公司	20.00
杭州马克营地信息科技有限公司	25.00
浙江汇博国际旅行社有限公司	20.00
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	25.00

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，子公司杭州汇博会议展览有限公司、浙江汇博国际旅行社有限公司为符合条件的小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日本公司适用：允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，至 2027 年 12 月 31 日，子公司杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司适用：增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

3. 房产税及其他税金

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发(1986)90 号第六条（1986 年 9 月 15 日国务院发布国发〔1986〕90 号发布，2011 年 1 月 8 日中华人民共和国国务院令 第 588 号修订）的规定，纳税人纳税确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或者免征房产税。根据国家税务局杭州市拱墅区税务局发放的《税务事项通知书》（杭拱墅税通(2024)7450 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日本公司房产税减征 70%。

根据《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）的规定，自 2023 年 7 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司适用：增值税

小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	293,480.32	354,331.88
银行存款	23,161,149.76	19,336,976.21
其他货币资金	4,027,246.97	3,748,201.65
合 计	27,481,877.05	23,439,509.74
其中：存放在境外的款项总额		

截至2023年12月31日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至2023年12月31日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、（十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,594,369.00	10,784,304.00
其中：权益工具投资	10,594,369.00	10,784,304.00
合 计	10,594,369.00	10,784,304.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	8,548,518.88	2,617,762.90
7至12个月	617,954.90	8,947.60
1年以内小计	9,166,473.78	2,626,710.50
1至2年	20,150.00	68,499.00
2至3年	14,937.60	24,818.00
3年以上	412,139.67	426,139.67
小 计	9,613,701.05	3,146,167.17
减：坏账准备	457,001.72	456,598.65
合 计	9,156,699.33	2,689,568.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	242,314.00	2.52	242,314.00	100.00		272,314.00	8.66	272,314.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,371,387.05	97.48	214,687.72	2.29	9,156,699.33	2,873,853.17	91.34	184,284.65	6.41	2,689,568.52
其中：										
账龄组合	9,371,387.05	97.48	214,687.72	2.29	9,156,699.33	2,873,853.17	91.34	184,284.65	6.41	2,689,568.52
合计	9,613,701.05	—	457,001.72	—	9,156,699.33	3,146,167.17	—	456,598.65	—	2,689,568.52

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海福地旅行社有限公司杭州分公司	116,790.00	116,790.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
杭州乐游旅游咨询有限公司	82,372.00	82,372.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
宁波浙仑海外旅行社有限公司	38,311.00	38,311.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
浙江畅游国际旅行社有限公司	4,841.00	4,841.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
合计	242,314.00	242,314.00	-	-

续表:

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海福地旅行社有限公司杭州分公司	116,790.00	116,790.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
杭州乐游旅游咨询有限公司	82,372.00	82,372.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
宁波浙仑海外旅行社有限公司	68,311.00	68,311.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
浙江畅游国际旅行社有限公司	4,841.00	4,841.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
合计	272,314.00	272,314.00	-	-

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	8,548,518.88		
7 至 12 个月	617,954.90	30,897.75	5.00
1 年以内小计	9,166,473.78	30,897.75	
1 至 2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2 至 3 年	10,246.60	5,123.30	50.00
3 年以上	174,666.67	174,666.67	100.00
合计	9,371,387.05	214,687.72	-

续表:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,617,612.90		
7 至 12 个月	8,947.60	447.38	5.00

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	2,626,560.50	447.38	
1 至 2 年	63,808.00	12,761.60	20.00
2 至 3 年	24,818.00	12,409.00	50.00
3 年以上	158,666.67	158,666.67	100.00
合计	2,873,853.17	184,284.65	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	456,598.65	30403.07	30000			457,001.72
合计	456,598.65	30403.07	30000			457,001.72

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额小计
浙江星辰国际旅行社有限公司	1,008,011.00	10.49	
浙江光大星辰国际旅行社有限公司	778,546.00	8.10	
中国南方航空股份有限公司杭州营业部	624,271.00	6.49	
延边北国国际旅行社有限公司	358,391.00	3.73	
杭州市职业病防治院	314,220.00	3.27	15,711.00
合计	3,083,439.00	32.08	15,711.00

5. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,483,645.65	96.63	556,522.64	62.77
1-2 年			171,002.00	19.29
2-3 年			44,771.00	5.05
3 年以上	86,610.30	3.37	114,258.97	12.89
合计	2,570,255.95	100.00	886,554.61	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期 末余额 合计数的 比例 (%)	预付款时 间	未结算 原因
厦门航空有限公司	非关联方	474,752.80	18.47	一年以内	未结算
浙江长龙航空有限公司	非关联方	428,972.00	16.69	一年以内	未结算
中国东方航空股份有限公司部	非关联方	213,269.80	8.30	一年以内	未结算
杭州新天地太阳文化演艺有限公司	非关联方	138,840.00	5.40	一年以内	未结算
中国国际航空股份有限公司	非关联方	121,856.00	4.74	一年以内	未结算
合计		1,377,690.60	53.60	-	-

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,389,176.64	3,009,699.25
合计	5,389,176.64	3,009,699.25

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	2,283,811.98	885,687.84
7 至 12 个月	2,818,806.00	291,409.25
1 年以内小计	5,102,617.98	1,177,097.09
1 至 2 年	99,967.45	1,471,868.29
2 至 3 年	695,050.00	1,205,825.39
3 年以上	5,573,262.58	4,829,866.38
小 计	11,470,898.01	8,684,657.15
减：坏账准备	6,081,721.37	5,674,957.90
合 计	5,389,176.64	3,009,699.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	10,267,833.50	6,766,851.70
备用金	585,363.35	589,710.17
代扣代缴款项	1,109.78	2,118.90
往来款项	616,591.38	1,325,976.38
合计	11,470,898.01	8,684,657.15

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款	2,761,880.00	24.08	2,761,880.00	100.00	
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	8,709,018.01	75.92	3,319,841.37		5,389,176.64
其中：账龄组合	8,709,018.01	75.92	3,319,841.37	38.12	5,389,176.64
合计	11,470,898.01	100.00	6,081,721.37	—	5,389,176.64

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,222,400.00	48.62	3,769,729.26	89.28	452,670.74
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,462,257.15	51.38	1,905,228.64		2,557,028.51
其中：账龄组合	4,462,257.15	51.38	1,905,228.64	42.70	2,557,028.51
合计	8,684,657.15	100.00	5,674,957.90	—	3,009,699.25

② 期末坏账准备计提情况

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失（信用风险未显著增加）					—
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,709,018.01	3,319,841.37	3,319,841.37	38.12	—
组合 1：账龄组合	8,709,018.01	3,319,841.37	3,319,841.37	38.12	账龄
组合 2：关联方组合					
小 计	8,709,018.01	3,319,841.37	3,319,841.37	38.12	—
第二阶段-整个存续期预期信用损失（信用风险已显著增加但尚未发生信用减值）					—
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					—
组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					
小 计					—
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					—
按单项计提坏账准备	2,761,880.00	2,761,880.00	2,761,880.00	100.00	诉讼进度
按组合计提坏账准备					—
组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					
小 计	2,761,880.00	2,761,880.00	2,761,880.00	100.00	—
合 计	11,470,898.01	6,081,721.37	6,081,721.37	—	—

③ 期初坏账准备计提情况

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)					—
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,462,257.15	1,905,228.64	2,557,028.51	42.70	—
组合 1: 账龄组合	4,462,257.15	1,905,228.64	2,557,028.51	42.70	账龄
组合 2: 关联方组合					
小 计	4,462,257.15	1,905,228.64	2,557,028.51	42.70	—
第二阶段-整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					—
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					—
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
小 计					—
第三阶段-整个存续期预期信用损失					—
按单项计提坏账准备	4,222,400.00	3,769,729.26	452,670.74	89.28	诉讼进度
按组合计提坏账准备					—
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
小 计	4,222,400.00	3,769,729.26	452,670.74	89.28	—
合 计	8,684,657.15	5,674,957.90	3,009,699.25	—	—

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,905,228.64	1,007,849.26	2,761,880.00	5,674,957.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段		1,007,849.26		1,007,849.26
本期计提	1,414,612.73			1,414,612.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年12月31日余额	3,319,841.37		2,761,880.00	6,081,721.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
VIM AIRLINES	押金及保证金	2,761,880.00	3 年以上	24.08	2,761,880.00
杭州星浩航空票务服务有限公司	押金及保证金	1,700,000.00	7 个月-1 年	14.82	85,000.00
浙江达人旅业股份有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	6 个月以内：980000；7 个月-1 年：520000	13.08	26,000.00
温州市精诚国际旅行社有限公司	押金及保证金	1,204,355.20	3 年以上	10.50	1,204,355.20
中航鑫港担保有限公司	押金及保证金	810,000.00	2-3 年：540000；3 年以上：270000	7.06	540,000.00
合计	-	7,976,235.20	-	69.54	4,617,235.20

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,157.44		5,157.44	12,948.00		12,948.00
合计	5,157.44		5,157.44	12,948.00		12,948.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	152,361.30	50,824.44
预缴所得税	15,443.13	15,417.05
预缴土地使用税	181.13	
合计	167,985.56	66,241.49

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业												
温州岩海民宿 发展有限公司	1,979,802.01				-5,778.68						1,974,023.33	
合计	1,979,802.01				-5,778.68						1,974,023.33	

（九）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. 期初余额	2,331,246.86	2,331,246.86
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,331,246.86	2,331,246.86
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,910,164.96	1,910,164.96
2. 本期增加金额	110,734.20	110,734.20
(1) 计提或摊销	110,734.20	110,734.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,020,899.16	2,020,899.16
三、账面价值		
1. 期末账面价值	310,347.70	310,347.70
2. 期初账面价值	421,081.90	421,081.90

（十）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,394,057.12	6,883,521.99
合计	6,394,057.12	6,883,521.99

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,837,269.09	644,322.18	542,527.02	9,024,118.29
2. 本期增加金额			61,952.20	61,952.20
(1) 购置			61,952.20	61,952.20
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		10,000.00	95,039.00	105,039.00
(1) 处置或报废		10,000.00	95,039.00	105,039.00
4. 期末余额	7,837,269.09	634,322.18	509,440.22	8,981,031.49

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,364,876.48	436,819.62	338,900.20	2,140,596.30
2. 本期增加金额	372,239.04	94,446.56	71,087.82	537,773.42
(1) 计提	372,239.04	94,446.56	71,087.82	537,773.42
3. 本期减少金额		1,108.31	90,287.04	91,395.35
(1) 处置或报废		1,108.31	90,287.04	91,395.35
4. 期末余额	1,737,115.52	530,157.87	319,700.98	2,586,974.37
三、账面价值				
1. 期末账面价值	6,100,153.57	104,164.31	189,739.24	6,394,057.12
2. 期初账面价值	6,472,392.61	207,502.56	203,626.82	6,883,521.99

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	578,555.34	578,555.34
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	578,555.34	578,555.34
二、累计摊销		
1. 期初余额	578,555.34	578,555.34
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	578,555.34	578,555.34
三、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	596,667.80		227,350.02		369,317.78
合计	596,667.80		227,350.02		369,317.78

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营安排-共同经营项目	1,250,000.00		1,250,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	1,250,000.00		1,250,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额				期初金额			
	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	3,690,000.00	3,690,000.00	保证	保函保证金	3,690,000.00	3,690,000.00	保证	保函保证金
	42,136.96	42,136.96	保证	履约保证金	41,412.25	41,412.25	保证	履约保证金
固定资产	7,837,269.09	6,100,153.57	保证	借款抵押	7,837,269.09	6,897,974.04	保证	借款抵押
投资性房地产	2,331,246.86	310,347.70	保证	借款抵押	2,331,246.86	421,081.90	保证	借款抵押
合计	13,900,652.91	10,142,638.23	—	—	13,899,928.20	11,050,468.19	—	—

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	6,300,000.00	6,300,000.00
保证借款	6,500,000.00	4,700,000.00
未到期应付利息	20,739.73	12,429.82
合计	20,820,739.73	19,012,429.82

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	12,953,154.43	11,151,617.55
应付材料款	124,526.46	33,296.60
合计	13,077,680.89	11,184,914.15

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	191,492.64	94,363.50
合计	191,492.64	94,363.50

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
服务费	6,843,407.10	2,387,362.69
合计	6,843,407.10	2,387,362.69

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,128,544.14	14,731,391.99	12,495,553.05	4,364,383.08
二、离职后福利-设定提存计划	484,773.84	1,068,311.03	1,347,211.26	205,873.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,613,317.98	15,799,703.02	13,842,764.31	4,570,256.69

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,066,979.14	13,913,402.56	11,696,533.10	4,283,848.60
二、职工福利费		16,125.18	16,125.18	
三、社会保险费	52,793.93	664,364.94	648,617.91	68,540.96
其中：医疗保险费	46,225.32	649,257.67	629,780.04	65,702.95
工伤保险费	6,568.61	15,107.27	18,837.87	2,838.01
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	8,771.07	137,499.31	134,276.86	11,993.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,128,544.14	14,731,391.99	12,495,553.05	4,364,383.08

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	468,350.52	1,030,489.85	1,300,065.57	198,774.80
2、失业保险费	16,423.32	37,821.18	47,145.69	7,098.81
合计	484,773.84	1,068,311.03	1,347,211.26	205,873.61

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,324.28	17,348.02
城市维护建设税	524.46	334.32
教育费附加	399.43	143.28
地方教育费附加	266.30	95.53
房产税	33,441.02	84,461.64
城镇土地使用税	3,565.00	3,565.00
印花税	389.50	616.00
个人所得税	17,031.07	1,335.47
企业所得税	24,200.53	11,424.96
合计	115,141.59	119,324.22

(二十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	426,892.47	460,919.59
合计	426,892.47	460,919.59

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押 金	365,353.18	365,353.18
代收款	600.00	600.00
往来款	60,939.29	94,966.41
合计	426,892.47	460,919.59

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	365,703.42	58,189.10
合计	365,703.42	58,189.10

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,074,399.15			3,074,399.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股东捐赠及豁免债务形成的资本公积	453,000.00			453,000.00
合计	3,527,399.15			3,527,399.15

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	286,193.84			286,193.84
合计	286,193.84			286,193.84

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,299,216.47	-6,572,391.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-16,299,216.47	-6,572,391.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,604,056.13	-9,726,824.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,695,160.34	-16,299,216.47

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	278,242,424.48	257,591,939.68	66,489,311.92	60,606,035.03
其他业务	5,700,545.52	4,560,397.29	5,293,834.66	4,185,516.24
合计	283,942,970.00	262,152,336.97	71,783,146.58	64,791,551.27

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,405.69	32,367.23
教育费附加	29,043.87	13,823.06
地方教育费附加	19,362.57	9,215.39
房产税	33,441.02	84,461.64
土地使用税	2,325.87	4,017.82
车船税		1,360.00
印花税	744.46	902.03
合计	152,323.48	146,147.17

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,756,263.04	6,343,145.49
广告宣传费	48,215.09	10,188.68
办公费	65,936.59	126,561.42
差旅费	147,338.96	24,371.31

项目	本期发生额	上期发生额
修理费		70.00
车辆费	9,430.00	17,422.50
业务招待费	319,380.51	77,329.47
邮电通讯费	110,740.41	22,246.01
低值易耗品	2,724.00	3,447.54
销售服务费	62,167.30	14,700.00
财产保险费	210.00	
合计	11,522,405.90	6,639,482.42

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,043,439.98	4,349,181.39
租赁费	460,662.15	726,837.30
折旧费	537,773.42	621,096.83
无形资产摊销		50,824.10
长期待摊费用摊销	105,190.68	105,190.68
办公费	232,892.76	493,121.35
邮电通讯费	149,755.40	149,150.96
保险费	94,385.84	88,734.70
车辆费	19,654.33	30,201.53
咨询服务费	850.00	4,000.00
水电费	209,499.60	188,633.94
会议费	108,024.24	
修理费	14,727.73	30,842.69
装修费	133,477.00	75,762.84
业务招待费	156,755.15	79,796.70
差旅费	414,389.61	58,494.73
低值易耗品	20,552.01	38,649.05
聘请中介机构	261,219.60	251,501.01
诉讼费	66,891.22	56,000.06
其他	7,261.64	31,459.90
合计	8,037,402.36	7,429,479.76

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	779,128.09	830,283.85
利息收入	-83,696.91	-59,277.59
汇兑损益	-5,350.22	-20,581.75
银行手续费	35,858.27	22,804.42
合计	725,939.23	773,228.93

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业新招用高校毕业生社保补贴	91,858.20	
杭州拱墅区发展补贴		300,000.00
大学生见习补贴	264,835.73	290,772.42

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2022 年度旅游社奖补资金	100,000.00	
税收返还	48,729.45	
发展改革和经济信息化局奖励款	172,200.00	
进项税加计抵减	10,609.62	19,634.95
杭州一次性扩岗补助		6,000.00
杭州一次性留工培训补助		58,000.00
杭州 2022 年失业保险稳岗返还		73,093.14
残疾安置就业补贴	14,400.00	8,040.00
杭州市高质量品牌奖励		20,000.00
鼓励课程提升补贴		30,000.00
直接减免的增值税		1,001.36
代扣个人所得税手续费		1,051.03
合计	702,633.00	807,592.90

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,778.68	-41,586.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,865.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	260,693.52	358,625.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,514.52	-1,188,939.14
合计	250,400.32	-875,764.91

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-443,425.69	-1,902,792.45
合计	-443,425.69	-1,902,792.45

(三十五) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-403.07	393,255.25
其他应收款坏账损失	-406,763.47	-566,504.00
合计	-407,166.54	-173,248.75

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00		30,000.00
罚款收入	110.00		110.00
各种奖励款收入	3,000.00		3,000.00
无法支付的应付款项	200.00	0.41	200.00
其他	50.20	13,593.46	50.20
合计	33,360.20	13,593.87	33,360.20

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,758.69	2,122.50	12,758.69
罚款支出	1,015.00	1,092.49	1,015.00
违约赔偿支出	30,433.96	10,800.00	30,433.96
其他	4,813.20	3,520.00	4,813.20
合计	49,020.85	17,534.99	49,020.85

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,468.39	1,624.69
递延所得税费用		-169,586.05
合计	26,468.39	-167,961.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,439,342.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	359,835.63
子公司适用不同税率的影响	-26,638.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-65,072.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,817.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-553,322.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	356,647.91
所得税减免优惠的影响	-93,799.12
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	26,468.39

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	310,476.15	297,539.76
存款利息收入	83,696.91	59,277.59
政府补助收入	661,637.99	786,424.62
罚款收入	110.00	
其他营业外收入	3,050.20	13,593.46
收到经营性往来款	1,644,198.03	3,705,494.56
受限货币资金本期收回		218,269.85
合计	2,703,169.28	5,080,599.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	460,662.15	726,837.30
费用性支出	2,656,478.99	1,872,686.39
手续费	35,858.27	22,804.42
罚款支出	1,015.00	1,092.49
违约赔偿支出	30,433.96	10,800.00
其他营业外支出	3,832.72	3,520.00
支付经营性往来款	4,464,466.01	707,635.28
受限货币资金本期支付	724.71	712.25
合计	7,653,471.81	3,346,088.13

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	1,412,874.11	-9,976,935.94
加: 信用减值损失	407,166.54	173,248.75
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,507.62	731,831.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销		50,824.10
长期待摊费用摊销	227,350.02	148,584.71
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,758.69	2,122.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	443,425.69	1,902,792.45
财务费用(收益以“-”号填列)	773,777.87	809,702.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-250,400.32	875,764.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-169,586.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,790.56	15,061.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,289,944.86	3,653,515.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,672,183.57	9,534,436.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,065,489.49	7,751,361.87
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	23,749,740.09	19,708,097.49
减：现金的期初余额	19,708,097.49	12,205,042.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,041,642.60	7,503,054.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,749,740.09	19,708,097.49
其中：库存现金	293,480.32	354,331.88
可随时用于支付的银行存款	19,429,012.80	15,605,563.96
可随时用于支付的其他货币资金	4,027,246.97	3,748,201.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,749,740.09	19,708,097.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7. 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州汇博会议展览有限公司	100 万元人民币	杭州市	杭州市	会议展览	100.00		出资设立
杭州马可营地信息科技有限公司	200 万元人民币	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务	51.00		出资设立
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	160 万元人民币	杭州市	杭州市	住宿业	55.00		出资设立
浙江汇博国际旅行社有限公司	1000 万元人民币	杭州市	杭州市	旅游业	100.00		购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州马可营地信息科技有限公司	49.00			
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	45.00	-191,182.02		133,519.72

其他说明：截止 2023 年 12 月 31 日，杭州马可营地信息科技有限公司少数股东尚未出资。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
杭州马可营地信息科技有限公司	8,135.10		8,135.10	150,000.00		150,000.00	8,206.45		8,206.45	150,000.00		150,000.00
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	87,211.61	405,202.40	492,414.01	195,703.53		195,703.53	285,402.38	547,648.66	833,051.04	111,491.62		111,491.62

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州马可营地信息科技有限公司		-71.35	-71.35	-71.35		-178,074.51	-178,074.51	-74.51
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	756,847.07	-424,848.94	-424,848.94	-100,350.08	935,121.74	-555,802.56	-555,802.56	-257,278.86

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州岩海民宿发展有限公司	温州	温州	服务业	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	温州岩海民宿发展有限公司	
流动资产	5,353,244.57	5,047,672.82
非流动资产	5,684,461.71	5,524,461.71
资产合计	11,037,706.28	10,572,134.53
流动负债	3,397,889.19	2,913,055.19
非流动负债		
负债合计	3,397,889.19	2,913,055.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,639,817.09	7,659,079.34
按持股比例计算的净资产份额	2,291,945.13	2,297,723.80
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,974,023.33	1,979,802.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	389,064.56	1,271,706.25
净利润	-19,262.25	-138,621.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,262.25	-138,621.85
本期收到的来自联营企业的股利		

（三）重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
合营济州航线	中国	中国	旅游业	50.00	

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：浙江新世界国际旅游股份有限公司（以下简称“世界旅游”）与杭州星浩航空票务服务有限公司（以下简称“星浩航空”）就杭州-济州航

线签订合作协议如下：新世界、星浩航空共投资 150 万元人民币合营该航线和相关旅游项目，双方按照各 50.00% 出资，并且按照该比例承担和分享损益。

8、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	10,594,369.00			10,594,369.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,594,369.00			10,594,369.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	10,594,369.00			10,594,369.00
（3）衍生金融资产				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目为交易性金融资产 10,594,369.00 元，在计量日能获得在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值，该金融工具列入第一层级。

9、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是许敏。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
项华军	公司监事
戴顺彪	董事
余琴	许敏之妻子
李胡均	持股 5% 以上股东
杨静	李胡均之妻子

（五）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

公司作为承租方简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)	
		本期金额	上期金额
许敏	房屋	453,000.00	453,000.00

（2）关联租赁情况说明：

根据本公司与自然人股东许敏签订的《房屋租赁合同》，本公司租赁股东许敏位于杭州市凤起路 361 号国都商务大厦四楼 401 室、402 室、403 室作为办公用房，租赁期限为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，该房屋年租金 453,000.00 元。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州汇博会议展览有限公司	1,000,000.00	2022-6-20	2025-6-19	否

（2）关联担保情况说明：

2022 年 6 月 20 日，浙江新世界国际旅游股份有限公司签订了最高融资限额 100 万元的股东会同意保证决议书，担保期限 2022/6/20-2025/6/25，为其子公司杭州汇博会议展览有限公司在杭州联合农村商业银行股份有限公司中山支行的借款提供担保。

（3）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许敏、余琴、王莉、李胡均	6,100,000.00	5,800,000.00	2023-9-12	2024-9-11	否
许敏、余琴、王莉、李胡均、杨静	2,780,000.00	7,000,000.00	2019-6-21	2024-6-20	否
许敏、余琴、王莉、李胡均、杨静	1,160,000.00		2019-6-21	2024-6-20	否
杭州汇博会议展览有限公司	3,510,000.00	1,000,000.00	2019-6-21	2024-6-20	否
许敏、李胡均、王莉	3,750,000.00	0.00	2023-4-12	2026-4-12	否

（4）关联担保情况说明：

2023 年 9 月 12 日，李胡均、王莉、许敏、余琴与中国建设银行杭州中山支行签订了最高额 610 万元，合同编号分别为 X2023-123510-93-001、X2023-123510-93-002、X2023-123510-93-003、X2023-123510-93-004 的《最高额保证合同》，担保期限 2023/9/12-2024/9/11，以自身房屋作为抵押，为公司在该行合同编号 X2023-123510-93（借款金额 580 万元）的短期借款提供担保。

2019 年 6 月 21 日，许敏、余琴、李胡均、王莉、杨静与杭州联合银行中山支行签订了最高额为 278 万元编号为杭联银（中山）最抵字第 8011320190009555 号的《最高额抵押合同》，担保合同约定期 2019/6/21-2024/6/20，为公司在该行合同编号为杭联银（中山）流循借字第 8011120230037578 号（借款金额 470 万元）、合同编号杭联银（中山）流循借字第

8011120230038786 号（借款金额为 230 万元）的短期借款提供担保。

2019 年 6 月 21 日，许敏、余琴、李胡均、王莉、杨静与杭州联合银行中山支行签订了最高额为 116 万元编号为杭联银（中山）最抵字第 8011320190009563 号的《最高额抵押合同》，担保合同约定期 2019/6/21-2024/6/20，为公司在该行合同编号为杭联银（中山）流循借字第 8011120230037578 号（借款金额 470 万元）、合同编号杭联银（中山）流循借字第 8011120230038786 号（借款金额为 230 万元）的短期借款提供担保。

2019 年 6 月 21 日，杭州汇博会议展览有限公司与杭州联合银行中山支行签订了最高额 351 万元编号为杭联银（中山）最抵字第 8011320190009569 号的《最高额抵押合同》，担保合同约定期 2023/9/12-2024/9/11，为公司在该行合同编号为杭联银（中山）流循借字第 8011120230039644 号（借款金额为 100 万）的短期借款提供担保。

2023 年 4 月 21 日，许敏、李胡均、王莉与浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州支行签订了浙泰商银高保字第 0288221899 号最高额保证合同（最高额 375 万）为公司在泰隆银行的贷款提供担保，担保期限 2023/4/12-2026/4/12 日，截止 2023 年 12 月 31 日公司在泰隆银行的借款余额为零已结清。

2022 年 6 月 17 日，许敏、余琴、李胡均、王莉、杨静与杭州联合银行中山支行签订了最高额为 870 万元的《线上最高额保证函》，担保合同约定期 2022/6/16-2026/6/15，为公司在该行的借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该保证函下未发生借款。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	发生日期
拆入：		
许敏	900,000.00	2023/6/5
许敏	500,000.00	2023/7/24
拆出：		
许敏	1,400,000.00	2023/9/19

10、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司以自身资产进行的抵押担保情况：

抵押人	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保金额
浙江新世界国际旅游股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州浙大支行	房屋建筑物	7,837,269.09	6,100,153.57	6,300,000.00
杭州汇博会议展览有限公司	杭州联合农村商业银行股份有限公司中山支行	房屋建筑物	2,331,246.86	310,347.70	3,500,000.00

11、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	8,102,277.88	2,443,138.50
7-12 个月	617,954.90	3,330.00
1 年以内小计	8,720,232.78	2,446,468.50
1 至 2 年	150.00	4,691.00
2 至 3 年	4,691.00	24,818.00

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	469,481.00	483,481.00
小 计	9,194,554.78	2,959,458.50
减：坏账准备	505,219.75	500,897.50
合 计	8,689,335.03	2,458,561.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）		金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
按单项计提坏账准备	242,314.00	2.64	242,314.00	100.00		272,314.00	9.20	272,314.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,952,240.78	97.36	262,905.75	2.94	8,689,335.03	2,687,144.50	90.80	228,583.50	8.51	2,458,561.00
其中：										
账龄组合	8,952,240.78	97.37	262,905.75	2.94	8,689,335.03	2,687,144.50	90.80	228,583.50	8.51	2,458,561.00
关联方组合										
合计	9,194,554.78	—	262,905.75	—	8,689,335.03	2,959,458.50	—	500,897.50	—	2,458,561.00

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海福地旅行社有限公司杭州分公司	116,790.00	116,790.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
杭州乐游旅游咨询有限公司	82,372.00	82,372.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
宁波浙仑海外旅行社有限公司	38,311.00	38,311.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
浙江畅游国际旅行社有限公司	4,841.00	4,841.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
合计	242,314.00	242,314.00	-	-

续表:

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海福地旅行社有限公司杭州分公司	116,790.00	116,790.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
杭州乐游旅游咨询有限公司	82,372.00	82,372.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
宁波浙仑海外旅行社有限公司	68,311.00	68,311.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
浙江畅游国际旅行社有限公司	4,841.00	4,841.00	100.00	法院诉讼判决胜诉, 但无法执行
合计	272,314.00	272,314.00	-	-

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,720,232.78	30,897.75	
其中: 6 个月以内	8,102,277.88		
7-12 个月	617,954.90	30,897.75	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	232,008.00	232,008.00	100.00
合计	8,952,240.78	262,905.75	-

续表:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,446,318.50	166.50	
其中: 6 个月以内	2,442,988.50		
7-12 个月	3,330.00	166.50	5.00

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	24,818.00	12,409.00	50.00
3 年以上	216,008.00	216,008.00	100.00
合计	2,687,144.50	228,583.50	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	500,897.50	34,322.25	30000.00			505,219.75
合计	500,897.50	34,322.25	30000.00			505,219.75

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额小计
浙江星辰国际旅行社有限公司	1,008,011.00	10.96	
浙江光大星辰国际旅行社有限公司	778,546.00	8.47	
中国南方航空股份有限公司杭州营业部	624,271.00	6.79	
延边北国国际旅行社有限公司	358,391.00	3.90	
杭州市职业病防治院	314,220.00	3.42	15,711.00
合计	3,083,439.00	33.54	15,711.00

5. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,633,928.24	3,075,775.16
合计	5,633,928.24	3,075,775.16

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	2,273,087.01	778,192.50
7 至 12 个月	2,868,806.00	291,409.25
1 年以内小计	5,141,893.01	1,069,601.75
1 至 2 年	99,967.45	1,438,990.00
2 至 3 年	695,050.00	1,194,620.00
3 年以上	5,172,229.77	4,295,356.57
小 计	11,109,140.23	7,998,568.32
减：坏账准备	5,475,211.99	4,922,793.16
合 计	5,633,928.24	3,075,775.16

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	10,262,833.50	6,766,851.70
备用金	585,040.16	1,020,250.05
往来款	261,266.57	211,466.57
合计	11,109,140.23	7,998,568.32

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,761,880.00	24.86	2,761,880.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,347,260.23	75.14	2,713,331.99		5,633,928.24
其中：账龄组合	8,091,783.66	72.84	2,713,331.99	33.53	5,378,451.67
关联方组合	255,476.57	2.30			255,476.57
合计	11,109,140.23	100.00	5,475,211.99	—	5,633,928.24

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,222,400.00	52.79	3,769,729.26	89.28	452,670.74
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,776,168.32	47.21	1,153,063.90		2,623,104.42
其中：账龄组合	3,570,691.75	44.64	1,153,063.90	32.29	2,417,627.85
关联方组合	205,476.57	2.57			205,476.57
合计	7,998,568.32	100.00	4,922,793.16	—	3,075,775.16

② 期末坏账准备计提情况

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					—
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					—
组合 1：账龄组合	8,091,783.66	2,713,331.99	5,378,451.67	33.53	
组合 2：关联方组合	255,476.57		255,476.57		
小 计	8,347,260.23	2,713,331.99	5,633,928.24	33.53	—
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信发用风险已显著增加但尚未生信用减值)					—
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					—
组合 1：账龄组合					

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提 依据
组合 2: 关联方组合					
小 计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备	2,761,880.00	2,761,880.00		100.00	
按组合计提坏账准备					--
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
小 计	2,761,880.00	2,761,880.00		100.00	--
合 计	11,109,140.23	5,475,211.99	5,633,928.24		--

③ 期初坏账准备计提情况

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提 依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,776,168.32	1,153,063.90	2,623,104.42		--
组合 1: 账龄组合	3,570,691.75	1,153,063.90	2,417,627.85	32.29	
组合 2: 关联方组合	205,476.57		205,476.57		
小 计	3,776,168.32	1,153,063.90	2,623,104.42		--
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
小 计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备	4,222,400.00	3,769,729.26	452,670.74	89.28	
按组合计提坏账准备					--
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
小 计	4,222,400.00	3,769,729.26	452,670.74	89.28	--
合 计	7,998,568.32	4,922,793.16	3,075,775.16		--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	1,153,063.90	1,007,849.26	2,761,880.00	4,922,793.16

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日余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段		1,007,849.26		1,007,849.26
本期计提	1,560,268.09			1,560,268.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,713,331.99		2,761,880.00	5,475,211.99

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
VIM AIRLINES	押金及保证金	2,761,880.00	3年以上	24.86	2,761,880.00
杭州星浩航空票务服务有限公司	押金及保证金	1,700,000.00	7个月-1年	15.30	85,000.00
浙江达人旅业股份有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	6个月以内：980000；7个月-1年：520000	13.50	26,000.00
温州市精诚国际旅行社有限公司	押金及保证金	1,204,355.20	3年以上	10.84	1,204,355.20
中航鑫港担保有限公司	押金及保证金	810,000.00	2-3年：540000；3年以上：270000	7.29	540,000.00
合计	-	7,976,235.20	-	71.79	4,617,235.20

(7) 无涉及政府补助的其他应收款

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(10) 无与资金集中管理相关的其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,270,000.00		2,270,000.00	2,270,000.00		2,270,000.00
对联营、合营企业投资	1,974,023.33		1,974,023.33	1,979,802.01		1,979,802.01
合计	4,244,023.33		4,244,023.33	4,249,802.01		4,249,802.01

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州汇博会议展览有限公司	100,000.00						100,000.00	
杭州马克营地信息科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
浙江汇博国际旅行社有限公司	270,000.00						270,000.00	
杭州千岛湖墅上花营地管理有限公司	880,000.00						880,000.00	
合计	2,270,000.00						2,270,000.00	

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 （账面价 值）	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
温州岩海民宿发展有限公司	1,979,802.01			-5,778.68						1,974,023.33	
合计	1,979,802.01			-5,778.68						1,974,023.33	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	277,493,795.23	257,151,978.60	66,489,311.92	60,606,035.03
其他业务	1,338,073.97	794,646.93	2,861,357.10	2,540,224.93
合计	278,831,869.20	257,946,625.53	69,350,669.02	63,146,259.96

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,778.68	-41,586.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,295.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益	260,693.52	358,625.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,514.52	-1,188,939.14
合计	250,400.32	-875,195.14

12、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	722,023.38	
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	-187,246.69	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,007,849.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45660.65	
小计	1,496,965.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	369,156.93	
少数股东权益影响额（税后）	10,867.91	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,116,940.46	

（二）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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.02	0.02

浙江新世界国际旅游股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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

(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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
计入当期损益的政府补助（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）	722,023.38
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	-187,246.69
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,007,849.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,660.65
非经常性损益合计	1,496,965.30
减：所得税影响数	369,156.93
少数股东权益影响额（税后）	10,867.91
非经常性损益净额	1,116,940.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用