



浙江旅游

NEEQ: 873719

浙江外事旅游股份有限公司



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、公司负责人韩肖敏、主管会计工作负责人钱琳及会计机构负责人（会计主管人员）陆炳荣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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	130

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	杭州市西湖区天目山路 317 号本公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、浙江旅游	指	浙江外事旅游股份有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
浙旅投集团	指	浙江省旅游投资集团有限公司，公司控股股东
浙旅投资	指	浙江浙旅投资有限责任公司，公司股东
天沂投资	指	杭州天沂投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
浙商创投	指	浙商创投股份有限公司，公司股东
游船分公司	指	浙江外事旅游股份有限公司游船分公司
杭州分公司	指	浙江外事旅游股份有限公司杭州分公司
空港快客	指	浙江空港快客有限公司，公司控股子公司
东钱湖旅游	指	宁波东钱湖水上旅游发展有限公司，公司控股子公司
钱塘江游轮	指	浙江外事钱塘江游轮发展有限公司，公司控股子公司
莫干山交通	指	德清莫干山外事交通服务有限公司，公司控股子公司
越龙山交通	指	浙江外事越龙山交通服务有限公司，公司全资子公司
杭州萧山机场	指	杭州萧山国际机场有限公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司章程
股东或股东大会	指	本公司股东或股东大会
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
客运量	指	在一定时间内运送旅客数量，计量单位以“人”表示
一般事故	指	造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤（包括急性工业中毒，下同），或者 1,000 万元以下直接经济损失的事故，依据为国务院《生产安全事故报告和调查处理条例》（国务院令第 493 号），下同
较大事故	指	造成 3 人以上 10 人以下死亡，或者 10 人以上 50 人以下重伤，或者 1,000 万元以上 5,000 万元以下直接经济损失的事故
重大事故	指	造成 10 人以上 30 人以下死亡，或者 50 人以上 100 人以下重伤，或者 5,000 万元以上 1 亿元以下直接经济损失的事故
特别重大事故	指	造成 30 人以上死亡，或者 100 人以上重伤，或者 1 亿元以上直接经济损失的事故
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江外事旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Foreign Affairs Travel Co., Ltd.		
	FATC		
法定代表人	韩肖敏	成立时间	2005 年 4 月 30 日
控股股东	控股股东为（浙旅投集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（浙江省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-游览景区管理（N786）-其他游览景区管理（N7869）		
主要产品与服务项目	浙江旅游是一家综合性旅游交通服务企业，主要从事水上游船、景区交通、公路客运、汽车维修等业务。		
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	浙江旅游	证券代码	873719
挂牌时间	2022 年 6 月 28 日	分层情况	创新层
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）	60, 000, 000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨宝才	联系地址	杭州市西湖区天目山路 317 号
电话	0571-87981220	电子邮箱	zjwsdsh@163. com
传真	0571-87968001		
公司办公地址	杭州市西湖区天目山路 317 号	邮政编码	310023
公司网址	www. zjws. cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913300001429116942		
注册地址	浙江省杭州市西湖区申花路 798 号 801 室		
注册资本（元）	60, 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

公司是一家国有控股的综合性旅游交通服务企业，主营业务涵盖旅游综合服务、综合交通服务两大业务板块，其中旅游综合服务包括水上游船、旅游交通及旅游配套服务，综合交通服务包括公路客运（班线客运、汽车租赁、巡游出租车等）及汽车维修业务。公司拥有“逸舟游船”、“品爱车队”、“天使之翼”等品牌。截止本报告期末，公司拥有多种类型的运营车辆近 600 台，大中小型游船约 100 余艘。公司水上游船业务主要在西湖水域、宁波东钱湖、钱塘江开展，船票主要在票亭、码头现场销售及网上平台预订，客户包含散客及旅行社客户。旅游交通业务包括旅游会议包车和景区交通，其中旅游会议包车主要面向企事业单位、旅行社等提供包车客运服务，景区交通业务主要在德清莫干山景区、宁波东钱湖景区、越龙山国际度假区开展，为景区内游客提供景区交通车、观光电瓶车、索道客运（尚在建设中）等服务，客户包含散客及旅行团。公路客运业务主要是为杭州及周边地区旅客提供班线客运服务和其他客运服务，班线客运服务在获得交通主管部门核定的客运线路经营权后，按照固定的线路、时间、站点、班次为社会公众提供服务，在客运站统一售票；其他客运服务包含厂校班车、商务汽车租赁及出租车等具有商业性质的客运服务，均由公司直接与客户签订包车、租车及承包协议。公司汽车修理业务主要采取投标、品牌授权等方式与企事业单位客户建立汽车维修业务关系，服务对象包括公务车辆和私家车两类，服务价格主要由材料费、工时费组成。

2023 年，国内旅游外部环境持续向好，游客出行意愿回升，旅游行业景气度日益恢复，公司把握市场复苏机遇，全力以赴抢市场、增效益、拓资源、抓项目。报告期内，公司实现营收 34,614.27 万元，利润总额为 12,046.30 万元，归母净利润为 8,888.45 万元，与去年同期相比，今年营收、利润实现双增长。公司在党委、董事会领导下，公司经营班子坚定信心，充分把握旅游市场复苏的契机，带领各经营板块开拓进取，主要工作有：（一）狠抓提质增效，经营业绩再创新高。1. 水上旅游板块多措并举提升运营效率，一方面多渠道增加游船运力，提升员工积极性，抓住夜游时间抓营收，另一方面积极拓展旅行社及疗休养市场，推出亲子游、职工疗休养等线路与产品，经营业绩实现稳步增长。2. 道路客运板块重点布局亚运交通保障服务，通过提前谋划、重点公关，先后承接 6 个亚运用车保障项目，累计服务亚运 26.4 万人次；莫干山交通于 2023 年实现了山上山下一体化运营，越龙山交通已完成主体工程建设 and 索道设备安装验收，为公司后续发展打下良好基础。3. 汽车后服务板块持续推进“新能源+传统车”双轮驱动，引进中高端新能源品牌授权，努力提升维修质量和成本管控。（二）优化固本强基，内部管理再上台阶。1. 公司安全管理数字化平台投入运营，各分子公司建立了售票平台、信息平台，初步实现了业务流程信息化。2. 公司以合规管理工作为抓手，以巡视巡察整改“回头看”为契机，进一步完善制度体系建设。3. 公司开展了“春雷行动”“平安护航亚运”等主题活动，扎实推进安全制度建设，严格落实隐患排查治理“双预防机制”建设，公司报告期内未发生重大生产安全事故和交通事故。（三）坚持品牌打造，企业文化做优做实。1. 公司党建品牌建设不断加强，“钱湖红帆”“铁人技师”“国宾车队”等品牌在“浙江在线”“浙江国资”“学习强国”上宣传报道，进一步提升了公司品牌形象。2. 员工关爱落到实处。为员工办实事、做好事，购置了工作服、改善了伙食、修缮了宿舍、解决了停车难问题，组织为困难员工捐款活动，真正把关心关爱员工落到实处。3. 公司积极颂扬国企新风尚，凝炼并贯彻了外事优秀精神品质，创建“外事铁军”党建样本，倡导传承外事人的奋斗精神和“家文化”。

(二) 行业情况

据国家统计局网站消息,2023 年国内出游 48.9 亿人次,比上年增长 93.3%。其中,城镇居民国内出游 37.6 亿人次,增长 94.9%;农村居民国内出游 11.3 亿人次,增长 88.5%。国内游客出游总花费 49,133 亿元,增长 140.3%。其中,城镇居民出游花费 41,781 亿元,增长 147.5%;农村居民出游花费 7,353 亿元,增长 106.4%。入境游客 8,203 万人次,其中外国人 1,378 万人次,香港、澳门和台湾同胞 6,824 万人次。入境游客总花费 530 亿美元。国内居民出境 10,096 万人次,其中因私出境 9,684 万人次,赴港澳台出境 7,704 万人次。

2023 年旅游行业强势复苏的一年,被压抑三年的出游需求得以释放,旅游逐步成为人们的一种生活方式,掀起国民出游新热潮。据文化和旅游部统计,2023 年国内出游人次 48.91 亿,比上年同期增加 23.61 亿,同比增长 93.3%,涨幅明显,恢复至 2019 年(60.1 亿人次)的 81.38%,国内旅游市场复苏加速。全年来看,在文旅市场供需两旺的背景下,各季度之间的差异缩小,呈现“淡季不淡,旺季更旺”特征。与 2022 年相比,各季度国内旅游人次均有所增长。2023 年人均每次旅游消费 1003.88 元,比上年同期增加 197.56 元,同比增长 24.5%。在各假期旅游人次和旅游收入数据喜人的同时,更是出现一些新玩法、新场景、新现象、新业态,如“特种兵打卡式旅游”、“盖章式旅游”、演唱会旅游、“博物馆热”、“寺庙热”、“进淄赶烤”热潮、贵州榕江“村超、村 BA”、“City Walk”爆火、“国风国潮沉浸穿越”等。从中可发现,以新业态、新玩法、新场景激发消费新活力,文旅行业迈入创新驱动发展阶段。

新华社消息,2024 年春节假期国内旅游出游 4.74 亿人次,同比增长 34.3%,较 2019 年同期增长 19.0%;国内游客出游总花费 6,326.87 亿元,同比增长 47.3%。展望 2024,迈点研究院认为,中国旅游市场的主基调将从“重塑恢复”向“创新繁荣”转变,旅游发展逐步进入由“供给迎合需求”到“供给创造需求”的新阶段。因而,对各地政府、文旅部门和文旅企业主体的“供给质量与创新性”要求愈来愈高,竞争亦趋向激烈。谁将会是下一个“哈尔滨”、谁将创造文旅新热点、谁将引领文旅新风潮,2024 年的中国文旅市场充满无穷想象和无限可能。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	346,142,667.98	182,316,525.81	89.86%
毛利率%	44.92%	22.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	88,884,549.94	10,185,575.45	772.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,144,003.49	7,167,184.91	1,101.92%
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)	36.54%	5.06%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂	35.41%	3.56%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	1.48	0.17	763.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	437,317,316.08	308,174,688.26	41.91%
负债总计	120,917,905.78	68,495,295.24	76.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	281,389,787.66	207,647,416.92	35.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.69	3.46	35.51%
资产负债率% (母公司)	17.02%	18.04%	-
资产负债率% (合并)	27.65%	22.23%	-
流动比率	2.81	1.83	-
利息保障倍数	93.69	27.39	-
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	139,762,374.87	27,736,795.65	403.89%
应收账款周转率	16.30	9.22	-
存货周转率	162.36	137.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.91%	6.25%	-
营业收入增长率%	89.86%	-11.65%	-
净利润增长率%	1,069.93%	-67.21%	-

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	181,850,465.45	41.58%	77,126,959.19	25.03%	135.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,740,402.43	4.29%	21,579,996.09	7.00%	-13.16%
预付款项	1,832,419.09	0.42%	2,167,400.55	0.70%	-15.46%
其他应收款	1,269,262.95	0.29%	1,552,473.63	0.50%	-18.24%
存货	1,228,839.35	0.28%	1,119,738.33	0.36%	9.74%
其他流动资产	17,943,454.20	4.10%	15,309,442.91	4.97%	17.21%
投资性房地产	6,518,593.56	1.49%	6,974,725.92	2.26%	-6.54%
固定资产	79,279,012.25	18.13%	84,753,137.66	27.50%	-6.46%
在建工程	98,199,135.70	22.45%	63,874,279.52	20.73%	53.74%
使用权资产	9,341,263.18	2.14%	11,861,242.28	3.85%	-21.25%
无形资产	14,341,030.44	3.28%	14,682,071.81	4.76%	-2.32%
长期待摊费用	435,133.58	0.10%	831,201.41	0.27%	-47.65%
递延所得税资	575,345.26	0.13%	636,067.66	0.21%	-9.55%

产					
其他非流动资产	5,762,958.64	1.32%	5,705,951.30	1.85%	1.00%
应付账款	35,199,053.98	8.05%	26,314,795.65	8.54%	33.76%
预收款项	677,910.63	0.16%	0.00	0.00%	
合同负债	1,089,038.52	0.25%	1,606,852.58	0.52%	-32.23%
应付职工薪酬	14,738,503.53	3.37%	13,566,613.90	4.40%	8.64%
应交税费	11,058,040.06	2.53%	5,452,485.28	1.77%	102.81%
其他应付款	13,771,104.39	3.15%	13,025,445.36	4.23%	5.72%
一年内到期的非流动负债	2,559,894.49	0.59%	4,753,255.57	1.54%	-46.14%
其他流动负债	108,613.06	0.02%	188,005.90	0.06%	-42.23%
长期借款	36,729,840.11	8.40%			
租赁负债	3,393,196.88	0.78%	2,660,310.80	0.86%	27.55%
递延收益	792,000.00	0.18%			
递延所得税负债	800,710.13	0.18%	927,530.20	0.30%	-13.67%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较年初增加 10,472.35 万元，同比增加 135.78%，主要原因是公司营业收入增长较快，经营现金流入增加所致。
- 2、应收账款较年初减少 283.96 万元，下降 13.16%，主要原因是公司加大措施收回应收款项所致。
- 3、其他流动资产较年初增加 263.4 万元，主要原因是越龙山交通待抵扣增值税进项税增加所致。
- 4、固定资产较年初减少 547.41 万元，下降 6.46%，主要原因是固定资产计提折旧所致。
- 5、在建工程较年初增加 3,432.48 万元，主要原因是越龙山交通服务中心和索道建设项目工程款支出。
- 6、使用权资产较年初减少 252 万元，主要原因是按照租赁准则确认的公司租赁项目的资产，当年折旧费用致账面价值减少。
- 7、长期待摊费用较年初减少 39.61 万元，下降 47.65%，主要原因是长期待摊费用有关项目摊销所致。
- 8、应付账款较年初增加 888.43 元，上涨 33.76%，主要原因是应付外租车船费及新增应付项目款。
- 9、预收账款较年初增加 67.79 万元，主要原因是增加预收的房屋出租收入。
- 10、合同负债较年初减少 51.78 万元，下降 32.23%，主要原因是公司预收业务收入减少。
- 11、其他应付款较年初增加 74.57 万元，上涨 5.72%，主要原因是增加应付暂收款。
- 12、应交税费较年初增加 560.56 万元，上涨 102.81%，主要原因是公司营业收入、利润增加导致相关的应交增值税及附加税、所得税增加。
- 13、一年内到期的流动负债较年初减少 219.34 万元，下降 46.14%，主要原因是租赁负债部分到期支付。
- 14、租赁负债 339.32 万元，较年初增加 73.29 万元，主要原因是莫干山交通新确认了租赁负债。
- 15、其他流动负债较年初减少 7.94 万元，下降 42.23%，主要原因是预收业务减少，销项税额减少。
- 16、长期借款较年初增加 3,672.98 万元，主要原因是本年越龙山交通增加的北京银行贷款。
- 17、递延收益较年初增加 79.2 万元，主要原因是本年新增未摊销的新能源车补助。

（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	346,142,667.98	—	182,316,525.81	—	89.86%
营业成本	190,660,169.82	55.08%	141,676,302.45	77.71%	34.57%
毛利率%	44.92%	—	22.29%	—	—
税金及附加	2,725,373.03	0.79%	1,372,880.91	0.75%	98.51%
销售费用	4,832,958.18	1.40%	3,893,278.58	2.14%	24.14%
管理费用	31,048,800.83	8.97%	26,602,786.24	14.59%	16.71%
研发费用	504,291.00	0.15%	424,051.87	0.23%	18.92%
财务费用	-19,076.74	-0.01%	115,811.29	0.06%	-116.47%
其他收益	2,022,778.52	0.58%	3,168,578.36	1.74%	-36.16%
投资收益	1,051,612.81	0.30%	651,721.56	0.36%	61.36%
信用减值损失	169,642.77	0.05%	-322,911.38	-0.18%	152.54%
资产减值损失	—	—	—	—	—
资产处置收益	1,034,505.96	0.30%	10,041.16	0.01%	10,202.65%
营业利润	120,668,691.92	34.86%	11,738,844.17	6.44%	927.94%
营业外收入	192,732.74	0.06%	808,242.67	0.44%	-76.15%
营业外支出	398,407.10	0.12%	201,483.62	0.11%	97.74%
所得税费用	28,514,383.96	8.24%	4,486,262.76	2.46%	535.59%
净利润	91,948,633.60	26.56%	7,859,340.46	4.31%	1,069.93%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增加 16,382.61 元，同比增长 89.86%，主要原因是旅游业务收入大幅增长。
- 2、营业成本较上年增加 4,898.39 万元，同比增长 34.57%，主要原因是随着营收增加相应的变动成本增加。
- 3、营业税金及附加较上年增加 135.25 万元，同比增长 98.51%，主要原因是营收增加致相关税费增加。
- 4、销售费用较上年增加 93.97 万元，同比增长 24.14%，主要原因是人工成本和新项目广告费用增加。
- 5、管理费用较上年增加 444.6 万元，同比增长 16.71%，主要原因是增加人工成本，系按绩效考核、综合考评后的报告期员工收入增加。
- 6、研发费用 50.43 万元，主要是今年开发软件支出。
- 7、财务费用较上年减少 13.49 万元，主要原因是利息收入增加。
- 8、其他收益较上年减少 114.58 万元，主要原因是获得的政府补助减少。
- 9、投资收益较上年增加 39.99 万元，主要原因是公司用于理财的闲置资金增加所致。
- 10、信用减值损失 16.96 万元，较上年减少 49.26 万元，主要原因是公司应收款项总额减少，冲回计提的坏账准备增加。
- 11、资产处置收益较上年增加 102.45 万元，主要原因是旧车转让收益增加。
- 12、营业外收入较上年减少 61.55 万元，主要原因是出租车驾驶员提前终止承包协议的违约金减少。
- 13、营业外支出较上年增加 19.69 万元，主要原因是资产报废损失增加。
- 14、所得税费用 2,851.44 万元，同比上升 535.59%，主要原因是本期盈利增长致应缴纳所得税增加。

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	343,351,361.18	179,826,145.73	90.94%
其他业务收入	2,791,306.80	2,490,380.08	12.08%
主营业务成本	189,670,933.84	140,837,455.37	34.67%
其他业务成本	989,235.98	838,847.08	17.93%

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
主 营 业 务 小 计	343,351,361.18	189,670,933.84	44.76%	90.94%	34.67%	23.08%
旅 游 综 合 服 务	222,268,079.87	83,941,052.22	62.23%	195.48%	54.43%	34.50%
综 合 交 通 服 务	121,083,281.31	105,729,881.62	12.68%	15.75%	22.26%	-4.65%
其 他 业 务 小 计	2,791,306.80	989,235.98	64.56%	12.08%	17.93%	-1.76%
租赁收入	2,185,263.55	864,046.32	60.46%	19.09%	9.63%	3.41%
其他	606,043.25	125,189.66	79.34%	-7.54%	146.80%	-12.92%
合计	346,142,667.98	190,660,169.82	44.92%	89.86%	34.57%	22.63%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本报告期公司营业收入同比增加较快，主要原因系：旅游经营环境发生很大改善，人们出游意愿增加，同时公司及时抓住市场机遇，在全体员工共同努力下，公司游船观光业务、景区交通服务游客接待量大幅增加。

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	杭州市滨江区住房和城乡建设局	12,916,732.25	3.73%	否
2	杭州萧山国际机场交通运输有限公司	11,890,491.68	3.44%	否
3	杭州市国际会展博览集团有限公司	11,096,432.00	3.21%	否
4	杭州市交通运输局	7,143,615.90	2.06%	否

5	浙江工业大学	3,096,500.00	0.89%	否
合计		46,143,771.83	13.33%	-

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	北京起重运输机械设计研究院有限公司	19,548,100.00	12.34%	否
2	浙江同凯建设有限公司	13,385,245.81	8.45%	否
3	中国石化销售股份有限公司	8,643,080.00	5.46%	否
4	宁波吉润汽车部件有限公司	7,058,352.42	4.46%	否
5	杭州金丰丰田汽车销售服务有限公司	4,594,400.00	2.90%	否
合计		53,229,178.23	33.61%	-

(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	139,762,374.87	27,736,795.65	403.89%
投资活动产生的现金流量净额	-50,777,111.24	-53,245,027.10	4.64%
筹资活动产生的现金流量净额	15,695,742.63	3,262,161.51	381.15%

现金流量分析：

经营活动产生的现金净流量同比增加 11,202.56 万元，上涨 403.89%，主要原因是公司经营收入增加导致现金流入增加。固定资产等折旧 2,764.75 万元，经营性应付项目增加 2,259.87 万元，导致净利润和经营活动产生的现金流量净额差异。

投资活动产生的现金净流量同比增加 246.79 万元，上涨 4.64%，基本与去年持平。

筹资活动产生的现金净流量同比增加 1,243.36 元，上涨 381.15%，主要原因是 2023 年控股子公司新增银行贷款 3,672.98 万元，以及公司实施 2022 年度现金分红 1,500 万元。

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
浙	控	交	18,000,000.00	19,919,330.00	18,349,058.08	10,414,490.57	77,331.56

江 空 港 快 客 有 限 公 司	股 子 公 司	通 运 输 业					
宁 波 东 钱 湖 水 上 旅 游 发 展 有 限 公 司	控 股 子 公 司	旅 游 服 务 业	100,000,000.00	42,288,032.01	39,512,412.74	19,919,614.76	3,412,443.51
德 清 莫 干 山 外 事 交 通 服 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	旅 游 服 务 业	35,000,000.00	23,675,773.58	18,483,511.00	34,363,066.54	3,224,327.31
浙 江 外 事 钱	控 股 子 公 司	旅 游 服 务 业	50,000,000.00	19,494,749.29	19,146,544.11	2,855,599.79	335,421.03

塘江游轮发展有限公司							
浙江外事越龙山交通服务有限公司	控股子公司	旅游服务业	60,000,000.00	122,706,973.97	58,686,043.21	162,690.57	-571,466.21

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	6,000,000.00	0.00	无
合计	-	6,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	504,291.00	424,051.87
研发支出占营业收入的比例%	0.15%	0.23%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	0
本科以下	8	6
研发人员合计	10	6
研发人员占员工总量的比例%	2.11%	1.23%

(三) 专利情况

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

(四) 研发项目情况

本报告期内，公司正在开发的“安全管理数字化平台”继续投入。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

外事旅游公司主要有旅游综合服务和综合交通服务，2023 年度外事旅游公司营业收入金额为人民币 34,614.27 万元。

由于营业收入是外事旅游公司关键业绩指标之一，可能存在外事旅游公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查收入相关合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查与收入确认相关的支持性文件是否充分；

（5）结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）在建工程确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十五）及五（一）9。

截至 2023 年 12 月 31 日，外事旅游公司在建工程账面价值为 9,819.91 万元，较期初上涨 53.74%，占资产总额 22.45%。管理层对在建工程工程进度以及是否达到预定可使用状态的判断会对在建工程的账面价值造成影响。

由于在建工程金额重大，且确认在建工程进度是否达到预定可使用状态涉及重大的管理层判断。因此，我们将外事旅游公司在建工程确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对在建工程确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）取得在建工程明细账，了解本期增加的在建工程具体项目；

（2）实地检查在建工程，并实施监盘程序，以了解在建工程进度；

（3）对项目建设、运营情况向管理层进行了询问，并检查项目进度相关材料，评价管理层对在建工程转入固定资产的时点判断的合理性；

（4）对本年度记录的在建工程增加的交易记录选取样本，检查合同、发票、验收及支付等文件；

（5）向主要工程承包商、监理方函证完工产值及工程进度，向主要设备供应商函证本期采购金额；

（6）检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司勇挑国企担当，积极履行社会责任。2023 年，公司依托各支部红色驿站等阵地，为广大人民群众提供各种类型的便民服务，并推出“阳光维修”上门服务和学雷锋车辆义诊等活动共计 40 余次。在杭州亚运会期间，公司通过组织党员“国宾车队”在亚运转运、两会保障等重大项目、任务中攻坚克难、示范引领，涌现出很多先进典型的同时并选拔和培养优秀年轻同志。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营受外部环境影响的	公司主营业务是旅游交通服务为主，受外部经营环境影响较大，本报告期在党和政府正确领导下，全国旅游业呈现良好势头，公司经营情况大有好转。但因全球经济不景气、局部地区不稳定以及外部环境发生重大变化等问题，或有可能出现旅游出行受限等情况，公司经营业绩将会受到一定影响。
油价波动风险	公司经营工具主要是车与船，其燃油支出（柴油、汽油）是公司的主要运营成本之一。受国际边缘政治、中东局部战乱、经济不稳定等因素影响，未来如果燃油价格波动幅度过大，将对公司盈利的稳定性造成较大影响。
安全事故风险	公司从事的水上游船和客运业务，由于路（水）况、天气、操作、其他交通参与者等单一或综合因素影响，时刻面临着水上安全事故风险和道路交通事故风险，如有不慎或有可能造成车辆损失、伤亡人员赔付损失、财产损失、行政处罚损失等，对公司生产经营产生不同程度的影响。虽然公司通过建立健全安全生产内部控制制度，有效降低了安全事故发生的可能性，并通过购买相关保险以尽可能转移风险损失，但依然存在安全事故的发生对公司经营带来负面影响的风险。
行业准入政策变动的风险	公司经营的水上游船、公路客运、景区交通等业务中，受主管部门规定、资格准入等因素影响，在特定区域内已取得经营许可的企业直接竞争对手较少，公司业务有一定保障。但未来仍存在主管部门或景区管理者调整经营管理模式，或者因公司经营不善导致无法展期，从而影响公司业务持续经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	
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. (五)
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. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,636,950.00	2.00%
作为被告/被申请人	136,607.00	0.05%
作为第三人	0.00	0%
合计	5,773,557.00	2.05%

公司作为原告诉讼案件 1 起：系公司诉地铁集团合同纠纷案，诉讼请求为要求地铁集团对占用公司地块的地下污水管线进行迁出并复原，同时赔偿公司其他费用 145,050.00 元。在法院的主持下，经第三方鉴定，该污水管线已无法迁出；公司于 2024 年 2 月 5 日变更诉讼请求为赔偿损失 5,411,900.00 元及承担其他费用 225,050.00 元。本案件尚处于诉前调解阶段。

公司作为被告/被申请人的诉讼、仲裁有 3 起：1 起系劳动仲裁，金额为 132782 元，仲裁委驳回申请人的仲裁请求，裁决已生效；另外 2 起系交通事故保险人代位求偿案，金额合计为 3825 元，相应事故赔款由保险公司进行赔付。

上述案件均非重大诉讼、仲裁事项，不会对公司的日常生产经营构成重大影响。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股东、 实际控制 人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1.	越龙山交通	80,000,000.00	0	80,000,000.00	2022 年 12 月 21 日	2034 年 12 月 20 日	连带	否	已事前 及时履 行
合计	-	80,000,000.00	0	80,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

浙江外事越龙山交通服务有限公司与北京银行股份有限公司杭州分行签订了《综合授信合同》，最高授信额度为 8,000 万元，授信期间为 2022 年 12 月 21 日至 2034 年 12 月 20 日，公司为上述《综合授信合同》提供连带责任担保（详见公告 2023-006）。截至报告期末，被担保人越龙山交通发生贷款共 3,672.98 万元，主要用于越龙山交通的土建工程和购买索道设备等，在公司的担保额度内，未发生不良情形。

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）	80,000,000.00	80,000,000.00
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	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

2023年1月30日，越龙山交通与北京银行股份有限公司杭州分行签订编号0795715的《综合授信合同》，向北京银行股份有限公司杭州分行申请授信额度80,000,000.00元用于越龙山度假区换乘中心（景交车/索道）项目，借款期限为10年，年利率为4.00%。越龙山交通以编号为浙（2021）兰溪市不动产权第0012646号、浙（2021）兰溪市不动产权第0012648号、浙（2021）兰溪市不动产权第0012643号的土地使用权为上述贷款的债务提供质押担保。根据公司相关决议，公司与北京银行股份有限公司杭州分行签订了《最高额保证合同》，为上述《综合授信合同》提供连带责任担保，详见《提供担保的公告》（公告编号：2023-006）。

2023年3月9日，越龙山交通发生第一笔贷款1,800万元；截止2023年12月31日，越龙山交通合计收到银行贷款36,729,840.11元，上述债务在本公司的保证担保范围内。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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	7,260,000.00	6,683,917.16
销售产品、商品，提供劳务	3,200,000.00	1,865,800.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	945,958.00	880,269.90
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0

贷款	0	0

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：

公司发生的重大关联交易均系正常业务往来，向关联方租赁房产系公司下属分子公司经营办公需要，其他关联交易包括旅游包车、车辆修理、车辆租赁、接受站场（景区）服务等，属于公司各板块正常的业务范围，交易价格公允合理，有利于公司的主业经营和发展，没有损害公司及其他股东利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月21日	2023年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺将以股权出售、资产/业务合并、资产剥离等方式，将建德市江南秘境旅游发展有限公司相关资产、业务或整体并入发行人或出售给无关联第三方，以解决将建德市江南秘境旅游发展有限公司与发行人可能存在的同业竞争问题。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年1月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资金、资产。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月21日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺遵守全国中小企业股份转让系统业务规则，按规定进行增持股份。	正在履行中
其他股东	2022年1月21日	-	挂牌	股份增持承诺	浙旅投资承诺遵守全国中小企业股份转让系统业	正在履行中

					务规则,按规定进行增减持股份。	
实际控制人或控股股东	2022年1月21日	-	挂牌	其他承诺（关于关联交易）	承诺保障公司独立经营、自主决策，确保业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，减少不必要的关联交易；并在关联事项交易进行表决时，履行回避表决的义务。	正在履行中
董监高	2022年1月21日	-	挂牌	其他承诺（关于关联交易）	承诺保障公司独立经营、自主决策，确保业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，减少不必要的关联交易；并在关联事项交易进行表决时，履行回避表决的义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月21日	-	挂牌	其他承诺（社会保险/住房公积金/解决产权瑕疵等）	1.如果本公司或控股子公司因违反社会保险、住房公积金相关法律、法规的规定，而被任何行政主管部门给予处罚或要求补缴相关费用，或被相关员工主张承担任何赔偿或补偿责任的。2.如公司自有或租赁的瑕疵资产因某种原因导致其无法继续使用的，或造成实际经济损失的。以上均由承诺人进行补偿。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年1月21日	-	挂牌	其他承诺 (对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响的书面声明)	自2019年1月1日至今,本公司不存在涉及以下情形的重大违法违规行为:(1)受刑事处罚;(2)受到与公司规范经营相关的行政处罚,且情节严重;(3)涉嫌犯罪被司法机关立案侦查,尚未有明确结论意见。	正在履行中
公司	2022年1月21日	-	挂牌	其他承诺 (对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响的书面声明)	自2019年1月1日至今,本公司不存在涉及以下情形的重大违法违规行为:(1)受刑事处罚;(2)受到与公司规范经营相关的行政处罚,且情节严重;(3)涉嫌犯罪被司法机关立案侦查,尚未有明确结论意见。	正在履行中
其他股东	2022年1月21日	-	挂牌	限售承诺	天沂投资承诺自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起36个月不减持股份;期满后按相关规定进行增减持股份。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

根据控股股东浙旅投集团2023年3月17日出具的《关于避免同业竞争事项的进展情况说明》:为了保护浙江外事旅游股份有限公司及其投资者的权益,本公司自2022年3月起一直与建德市政府协商,通过将股权(或资产)剥离给建德市政府指定收购方的方式,退出七里扬帆景区的游船业务,以解决前述同业竞争问题。截至报告期末,浙旅投集团下属项目公司已与建德市政府下属项目公司协商一致,终止了关于七里扬帆景区《资产租赁协议》,并将景区运营管理权进行了移交,消除了前述同业竞争问题。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	冻结	245,000.00	0.06%	ETC 冻结款
无形资产	土地使用权	抵押	12,034,182.00	2.75%	长期借款抵押
在建工程	建筑物	抵押	51,961,032.29	11.88%	长期借款抵押
总计	-	-	64,240,214.29	14.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期末，公司 ETC 冻结款系运营车辆预存的高速公路通行保证金，土地及建筑物抵押系下属全资子公司越龙山交通项目施工建设而借入的银行贷款所致，以上均是公司正常经营行为，不会给公司及股东带来损害。

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	24,522,300	40.8705%	15,258,000	39,780,300	66.3005%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	25.0000%	15,000,000	30,000,000	50.0000%
	董事、监事、高管	1,296,900	2.1615%	114,000	1,410,900	2.3515%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,477,700	59.1295%	-15,258,000	20,219,700	33.6995%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	50.0000%	-15,000,000	15,000,000	25.0000%
	董事、监事、高管	3,890,700	6.4845%	342,000	4,232,700	7.0545%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		71				

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%	期末持有无限售股份数量	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	浙江省旅游投资集团有限公司	45,000,000	0	45,000,000	75.0000%	15,000,000	30,000,000	0	0
2	王渭清	2,580,000	0	2,580,000	4.3000%	1,935,000	645,000	0	0
3	浙江省国有资本运营有限公司	2,400,000	0	2,400,000	4.0000%	0	2,400,000	0	0

4	浙江浙旅投资有限责任公司	1,800,000	0	1,800,000	3.0000%	600,000	1,200,000	0	0
5	浙商创投股份有限公司	1,760,000	0	1,760,000	2.9333%	0	1,760,000	0	0
6	韩肖敏	928,800	0	928,800	1.5480%	696,600	232,200	0	0
7	贾跃千	600,000	0	600,000	1.0000%	450,000	150,000	0	0
8	杭州天沂投资管理合伙企业（有限合伙）	387,000	0	387,000	0.6450%	387,000	0	0	0
9	董颂明	300,000	0	300,000	0.5000%	0	300,000		
10	吴忠伟	300,000	0	300,000	0.5000%	225,000	75,000	0	0
11	陆炳荣	300,000	0	300,000	0.5000%	225,000	75,000	0	0
合计		56,355,800	0	56,355,800	93.9263%	19,518,600	36,837,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、浙江省旅游投资集团有限公司持有浙江浙旅投资有限责任公司 100%的股权，为一致行动人；
- 2、浙江省国有资本运营有限公司间接持有浙商创投股份有限公司 19.53%的股权，系浙商创投股份有限公司的第二大股东；
- 3、浙江省旅游投资集团有限公司与浙江省国有资本运营有限公司同属浙江省国资委控制；
- 4、自然人股东王渭清持有公司 4.3%股份，同时是股东杭州天沂投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，且同时持有杭州天沂投资管理合伙企业（有限合伙）77.52%出资额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为浙江省旅游投资集团有限公司，成立于 1999 年 12 月 28 日，注册资本为 300,000 万元人民币，统一社会信用代码为 91330000717614528C，主要业务为旅游资源开发和旅游项目建设，实业投资，酒店管理服务，旅游服务，医疗健康产业投资及投资管理，会展服务，培训服务（不含办班培训）等。

（二）实际控制人情况

浙江省国资委持有公司控股股东浙江省旅游投资集团有限公司 90%股份，浙江省国资委为浙江省人

民政府直属正厅级特设机构，省政府授权省国资委代表省政府履行国有资产出资人职责，监管省属经营性国有资产。因此，公司的实际控制人为浙江省国资委。实际控制人通过控股浙江省旅游投资集团有限公司、浙江省国有资本运营有限公司、浙江浙旅投资有限责任公司合计控制本公司 82% 股权。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年第一次股票发行	2023 年 5 月 23 日	10,200,000	3,560,877.88	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年公司发行股票募集资金人民币 10,200,000.00 元，该募集资金用于补充流动资金。截止本报告期末，公司已使用完毕（包含利息），且于 2023 年 11 月 15 日完成了上述募集资金专项账户的注销手续（详见公告 2023-056）。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年度权益分派方案经 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金，公司已于 2023 年 7 月 6 日分派完成（详见公告 2023-039）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	0	0

公司 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了 2023 年度权益分派预案，尚需经 2023 年度股东大会审议通过后实施。

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王渭清	董事	男	1956 年 11 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	2,580,000	0	2,580,000	4.3000%
王渭清	董事长	男	1956 年 11 月	2023 年 5 月 16 日	2023 年 12 月 15 日	2,580,000	0	2,580,000	4.3000%
韩肖敏	董事长	女	1971 年 6 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 5 月 15 日	928,800	0	928,800	1.5480%
韩肖敏	董事	女	1971 年 6 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	928,800	0	928,800	1.5480%
韩肖敏	总经理	女	1971 年 6 月	2023 年 5 月 16 日	2023 年 12 月 15 日	928,800	0	928,800	1.5480%
王建	董事	男	1969 年 6 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
胡亚微	董事	女	1964 年 10 月	2023 年 5 月 16 日	2024 年 1 月 10 日	0	0	0	0.0000%
贾跃千	董事	男	1977 年 8 月	2023 年 5 月 16 日	2024 年 1 月 10 日	600,000	0	600,000	1.0000%
贾跃千	副总经理	男	1977 年 8 月	2023 年 5 月 16 日	2023 年 12 月 15 日	600,000	0	600,000	1.0000%

					日				
纪景新	副总经理	男	1971 年 2 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	240,000	0	240,000	0.4000%
纪景新	董事	男	1971 年 2 月	2023 年 5 月 16 日	2024 年 1 月 10 日	240,000	0	240,000	0.4000%
陈爱华	独立董事	女	1971 年 9 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
黄金明	独立董事	男	1964 年 7 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
阮兴国	独立董事	男	1963 年 4 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
陶礼钦	独立董事	男	1976 年 3 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
金锋	独立董事	男	1949 年 4 月	2021 年 12 月 15 日	2023 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
吴忠伟	监事会主席	男	1973 年 12 月	2023 年 9 月 13 日	2023 年 12 月 15 日	300,000	0	300,000	0.5000%
吴忠伟	监事	男	1973 年 12 月	2023 年 9 月 13 日	2024 年 1 月 10 日	300,000	0	300,000	0.5000%
徐剑	监事	男	1979 年 8 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
吕碧琼	职工代表 监事	女	1990 年 2 月	2023 年 5 月 16 日	2024 年 2 月 5 日	0	0	0	0.0000%
陈维喜	监事会主席	男	1983 年 1 月	2023 年 5 月 16 日	2023 年 9 月 13 日	298,800	0	298,800	0.4980%
钱琳	总经理	女	1985 年 3 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 5 月 15 日	156,000	0	156,000	0.2600%
陈维喜	副总经理	男	1983 年 1 月	2023 年 9 月 13 日	2026 年 5 月 15 日	298,800	0	298,800	0.4980%

杨宝才	董事会秘书	男	1971 年 5 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	240,000	0	240,000	0.4000%
陆炳荣	财务负责人、总法律顾问暨首席合规官	男	1977 年 12 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	300,000	0	300,000	0.5000%

注：因公司部分人员工作岗位调整，公司于 2023 年 12 月 15 日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了关于董事、监事以及高级管理人员的职务变动事项（详见董事会决议公告 2023-057、董监高任免公告 2023-061）；相关董事、监事更换事项经 2024 年 1 月 10 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过（详见公告 2024-001）；公司于 2024 年 2 月 5 日召开了第十届第九次职工代表大会会议，审议通过职工代表监事更换事项（详见公告 2024-007）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王渭清为股东天沂投资的执行事务合伙人，且同时持有天沂投资 77.52% 出资额；公司董事、总经理韩肖敏与股东黄荣卫系夫妻关系；公司董事、总经理韩肖敏与股东韩肖晔系姐妹关系；公司董事会秘书杨宝才与股东陈晓红系夫妻关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶礼钦	独立董事	离任	无	换届
金 锋	独立董事	离任	无	换届
黄金明	无	新任	独立董事	换届
阮兴国	无	新任	独立董事	换届
陈维喜	监事会主席	新任	副总经理	工作调整
吴忠伟	无	新任	监事	工作调整
王渭清	董事长	离任	董事	退休
韩肖敏	董事、总经理	新任	董事长	工作调整
钱 琳	无	新任	总经理	工作调整
贾跃千	董事、副总经理	离任	董事	工作调整

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

黄金明，男，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生，经济师，有律师资格证书。1985 年 1 月至 1997 年 12 月任职于浙江省政法管理干部学院；1997 年 1 月至 2003 年 12 月任浙江国信控股集团有限公司法务监察审计部总经理；2004 年 1 月至 2007 年 12 月任浙江国信创业投资有限公司

司总经理、董事长；2008 年 1 月至今任浙江华瓯创业投资有限公司总经理；2011 年 1 月至今兼任浙江华瓯股权投资管理有限公司董事长。2023 年 5 月 16 日起任浙江旅游独立董事。

阮兴国，男，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生。1983 年 3 月至 1992 年 12 月任职于浙江省畜产进出口公司；1993 年 3 月至 2018 年 11 月先后在怡和洋行（英资）、辛克国际（德资）、声威船务（香港）等外资企业工作；2018 年 12 月至 2020 年 8 月任东方之星酒店管理有限公司副总经理；2020 年 9 月至今任浙江硕博企业管理咨询有限公司董事长。2002 年 1 月至今兼任浙江大学-香港理工大学杭州校友会创会会长，2015 年 10 月至今兼任浙江省村镇建设与发展研究会民宿分会副秘书长；2020 年 12 月至今兼任钱塘区高校校友总部联盟高级顾问。2023 年 5 月 16 日起任浙江旅游独立董事。

陈维喜，男，1983 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、学士学位，高级工程师，中国共产党党员。2001 年 9 月至 2002 年 6 月任浙江万国进口汽车修理厂服务顾问；2002 年 6 月至 2005 年 3 月任外事汽车服务顾问；2005 年 4 月至 2023 年 3 月先后任外事有限修理厂业务员、厂长助理、副厂长、厂长；2017 年 8 月至今任浙江旅游总经理助理；2018 年 1 月至今任浙江旅游党委委员；2018 年 12 月至今任莫干山交通董事长。2016 年 10 月至 2023 年 9 月任浙江旅游监事会主席。2023 年 9 月 13 日起任浙江旅游副总经理

吴忠伟，男，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、学士学位，中级注册安全工程师，中国共产党党员。1998 年 7 月至 2005 年 4 月任外事汽车安全技术部管理员；2005 年 4 月至 2016 年 10 月先后任外事有限安全技术部管理员、经理助理、副经理、经理；2016 年 10 月至 2019 年 4 月任浙江旅游安全技术部经理；2019 年 4 月至今任浙江旅游总经理助理、兼任安全技术部经理；2018 年 1 月至今任浙江旅游纪委委员。2022 年 7 月至今任莫干山交通董事。2023 年 9 月至 2023 年 12 月任浙江旅游监事会主席，2023 年 9 月至 2024 年 1 月任浙江旅游监事。

韩肖敏，女，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、硕士学位，高级会计师，中国共产党党员。1993 年 8 月至 2005 年 4 月先后任外事汽车会计、财务审计部经理助理、副经理；2005 年 4 月至 2007 年 12 月先后任外事有限财务审计部副经理、经理；2008 年 1 月至 2016 年 10 月先后任外事有限副总经理兼财务总监，2016 年 10 月至 2023 年 12 月任浙江旅游董事、总经理。2023 年 12 月 15 日起任浙江旅游董事、董事长。

钱琳，女，1985 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、学士学位，中国共产党党员。2008 年 7 月至 2012 年 1 月任浙江银泰百货有限公司商管部质管员；2012 年 1 月至 2016 年 10 月先后任外事有限人力资源部人事专员、经理助理（主持工作）；2016 年 10 月至 2019 年 9 月先后任浙江旅游人力资源部经理助理（主持工作）、副经理（主持工作），部室党支部书记，人力资源部经理，党委办公室主任，监事（其中：党办主任至 2019 年 10 月，监事至 2020 年 1 月）；2019 年 9 月至 2021 年 3 月任浙江旅游工会主席，部室党支部书记；2021 年 3 月至 2023 年 11 月任浙江旅游党委委员，纪委书记，工会主席，部室党支部书记。2023 年 12 月 15 日起任浙江旅游总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	92	10	11	91

销售人员	21	3	4	20
研发人员	10	0	4	6
生产人员	351	49	31	369
员工总计	474	62	50	486

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	9	9
本科	66	77
专科	80	93
专科以下	318	307
员工总计	474	486

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：公司实行结构工资制，主要由基础工资、工龄工资、职岗工资、效益工资（奖金）、加班工资、补贴、年终奖励等构成。
- 2、培训计划：每年年末由各单位（部门）拟定下一年度年度培训计划，并上报公司人力资源部，公司人力资源部制定下一年度公司整体培训计划。参加外部培训，需经公司领导审批同意，并报人力资源部备案。
- 3、离退休职工费用：公司根据国家有关法律政策规定承担离退休人员的补助费用，2023 年需公司承担费用的离退休职工人数为 42 人。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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

公司于 2022 年 6 月 28 日挂牌新三板（创新层），严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，建立了各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构，修订了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等相关制度并进行了披露，与公司制定的各专业委员会工作细则、部门规章制度等，完善了公司治理制度体系和内部控制体系。

2023年，为全面贯彻落实习近平法治思想，加强合规管理，切实防控风险，完善公司法人治理结构，健全合规管理体系，使董事会更好地履行职责，在董事会下增设法治与合规委员会。新增了《合规管理办法》《法治与合规委员会工作细则》，对《战略委员会工作细则》等四个专门委员会工作细则进行了修订。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的职责和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，重大事项按信息披露规则进行了及时披露。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其关联人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，关联交易均按市场公允价格执行。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员的推荐、选举和任免均符合《公司法》及《公司章程》等规定；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务；均未在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司资产产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况，也不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，并根据业务和管理的需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。公司制定了相应的“三会”议事规则和完善的内部管理制度，各组织机构职能职责明确、工作流程清晰。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度和有效的财务监督制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户，或资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情形。公司根据国家政策、行业发展状况、市场需求状况、企业发展规划等情况，自主的决定投资计划和资金安排，独立作出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的内部控制管理制度体系，严格执行不相容职务分离制度，并且制度能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，建立了独立的会计核算体系，有效保障公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及财税制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。公司于 2023 年 5 月 16 日召开了 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》；于 2023 年 9 月 13 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名吴忠伟先生担任公司监事的议案》。上述三个议案以累积投票制进行表决。

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 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	天健审〔2024〕3445 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛徐	鲁精华
	1 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	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	32	

审 计 报 告

天健审〔2024〕3445 号

浙江外事旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江外事旅游股份有限公司（以下简称外事旅游公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了外事旅游公司 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，我们独立于外事旅游公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

外事旅游公司主要有旅游综合服务和综合交通服务，2023 年度，外事旅游公司营业收入金额为人民币 34,614.27 万元。

由于营业收入是外事旅游公司关键业绩指标之一，可能存在外事旅游公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查收入相关合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查与收入确认相关的支持性文件是否充分；

（5）结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）在建工程确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十五）及五（一）9。

截至 2023 年 12 月 31 日，外事旅游公司在建工程账面价值为 9,819.91 万元，较期初上涨 53.74%，占资产总额 22.45%。管理层对在建工程工程进度以及是否达到预定可使用状态的判断会对在建工程的账面价值造成影响。

由于在建工程金额重大，且确认在建工程进度是否达到预定可使用状态涉及重大的管理层判断。因此，我们将外事旅游公司在建工程确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对在建工程确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）取得在建工程明细账，了解本期增加的在建工程具体项目；

（2）实地检查在建工程，并实施监盘程序，以了解在建工程进度；

（3）对项目建设、运营情况向管理层进行了询问，并检查项目进度相关材料，评价管理层对在建工程转入固定资产的时点判断的合理性；

（4）对本年度记录的在建工程增加的交易记录选取样本，检查合同、发票、验收及支付等文件；

（5）向主要工程承包商、监理方函证完工产值及工程进度，向主要设备供应商函证本期采购金额；

（6）检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估外事旅游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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

外事旅游公司治理层（以下简称治理层）负责监督外事旅游公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对外事旅游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外事旅游公司不能持续经营。

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

（六）就外事旅游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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：鲁精华
（项目合伙人）
中国 杭州 中国注册会计师：葛徐

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	181,850,465.45	77,126,959.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五（一）2	18,740,402.43	21,579,996.09
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	1,832,419.09	2,167,400.55
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（一）4	1,269,262.95	1,552,473.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	1,228,839.35	1,119,738.33
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（一）6	17,943,454.20	15,309,442.91
流动资产合计		222,864,843.47	118,856,010.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）7	6,518,593.56	6,974,725.92
固定资产	五（一）8	79,279,012.25	84,753,137.66
在建工程	五（一）9	98,199,135.70	63,874,279.52
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）10	9,341,263.18	11,861,242.28
无形资产	五（一）11	14,341,030.44	14,682,071.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	435,133.58	831,201.41
递延所得税资产	五（一）13	575,345.26	636,067.66
其他非流动资产	五（一）14	5,762,958.64	5,705,951.30
非流动资产合计		214,452,472.61	189,318,677.56
资产总计		437,317,316.08	308,174,688.26
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	35,199,053.98	26,314,795.65
预收款项	五（一）17	677,910.63	
合同负债	五（一）18	1,089,038.52	1,606,852.58
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（一）19	14,738,503.53	13,566,613.90
应交税费	五（一）20	11,058,040.06	5,452,485.28
其他应付款	五（一）21	13,771,104.39	13,025,445.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）22	2,559,894.49	4,753,255.57
其他流动负债	五（一）23	108,613.06	188,005.90
流动负债合计		79,202,158.66	64,907,454.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）24	36,729,840.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）25	3,393,196.88	2,660,310.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五（一）26	792,000.00	
递延所得税负债	五（一）13	800,710.13	927,530.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,715,747.12	3,587,841.00
负债合计		120,917,905.78	68,495,295.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	108,173,183.41	108,173,183.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）29	662,653.10	804,832.30
盈余公积	五（一）30	30,000,000.00	22,760,973.19
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	82,553,951.15	15,908,428.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		281,389,787.66	207,647,416.92
少数股东权益		35,009,622.64	32,031,976.10
所有者权益（或股东权益）合计		316,399,410.30	239,679,393.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		437,317,316.08	308,174,688.26

法定代表人：韩肖敏

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：陆炳荣

（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		114,332,151.17	26,519,840.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	13,968,229.56	17,653,043.38
应收款项融资			
预付款项		1,147,015.82	1,708,030.48
其他应收款	十四（一）2	11,434,995.92	2,242,387.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,228,839.35	1,119,738.33

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		1,961,878.75	1,784,798.74
流动资产合计		144,073,110.57	51,027,838.36
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	十四（一）3	117,345,350.00	117,345,350.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,518,593.56	6,974,725.92
固定资产		54,955,853.93	60,495,270.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,993,610.09	10,672,802.83
无形资产		2,221,729.13	2,394,538.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		435,133.58	780,981.98
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,762,958.64	5,705,951.30
非流动资产合计		193,233,228.93	204,369,620.94
资产总计		337,306,339.50	255,397,459.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,468,051.69	9,133,665.93
预收款项		677,910.63	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,190,042.07	11,200,276.86
应交税费		10,804,398.89	5,270,518.86
其他应付款		12,450,641.49	11,751,595.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,051,826.50	1,585,613.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		767,644.89	3,972,368.59
其他流动负债		108,613.06	188,005.90

流动负债合计		54,519,129.22	43,102,045.61
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		1,296,720.24	2,052,535.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		792,000.00	
递延所得税负债		798,531.90	924,681.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,887,252.14	2,977,217.53
负债合计		57,406,381.36	46,079,263.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		107,814,543.92	107,814,543.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		174,754.58	146,760.51
盈余公积		30,000,000.00	22,760,973.19
一般风险准备			
未分配利润		81,910,659.64	18,595,918.54
所有者权益（或股东权益）合计		279,899,958.14	209,318,196.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		337,306,339.50	255,397,459.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		346,142,667.98	182,316,525.81
其中：营业收入	五（二）1	346,142,667.98	182,316,525.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		229,752,516.12	174,085,111.34
其中：营业成本	五（二）1	190,660,169.82	141,676,302.45

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）2	2,725,373.03	1,372,880.91
销售费用	五（二）3	4,832,958.18	3,893,278.58
管理费用	五（二）4	31,048,800.83	26,602,786.24
研发费用	五（二）5	504,291.00	424,051.87
财务费用	五（二）6	-19,076.74	115,811.29
其中：利息费用			
利息收入		963,288.82	572,113.11
加：其他收益	五（二）7	2,022,778.52	3,168,578.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,051,612.81	651,721.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	169,642.77	-322,911.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	1,034,505.96	10,041.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,668,691.92	11,738,844.17
加：营业外收入	五（二）11	192,732.74	808,242.67
减：营业外支出	五（二）12	398,407.10	201,483.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,463,017.56	12,345,603.22
减：所得税费用	五（二）13	28,514,383.96	4,486,262.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,948,633.60	7,859,340.46
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）		91,948,633.60	7,859,340.46
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）		3,064,083.66	-2,326,234.99
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,884,549.94	10,185,575.45
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		91,948,633.60	7,859,340.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		88,884,549.94	10,185,575.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,064,083.66	-2,326,234.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.48	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.48	0.17

法定代表人：韩肖敏

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：陆炳荣

(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（二） 1	286,007,127.51	154,066,008.03
减：营业成本	十四（二） 1	143,318,602.78	110,603,825.00
税金及附加		2,398,918.06	1,226,209.35
销售费用		4,650,391.90	3,832,433.44
管理费用		23,888,456.23	19,886,982.80
研发费用	十四（二） 2	504,291.00	424,051.87
财务费用		490,046.01	455,059.37
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		244,745.00	138,940.66
加：其他收益		1,432,034.57	1,764,419.61

投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二） 3	706,500.38	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		212,159.11	-162,381.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,034,130.96	10,041.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,141,246.55	19,249,525.82
加：营业外收入		97,679.91	759,927.22
减：营业外支出		370,526.04	184,728.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,868,400.42	19,824,724.83
减：所得税费用		28,314,632.51	5,160,124.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,553,767.91	14,664,600.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,553,767.91	14,664,600.21
（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		85,553,767.91	14,664,600.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.43	0.25
（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		366,335,297.79	182,428,206.81
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		25,853.10	1,516,276.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	7,634,522.90	5,274,260.13
经营活动现金流入小计		373,995,673.79	189,218,743.75
购买商品、接受劳务支付的现金		102,939,340.73	72,666,033.17
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		83,214,765.82	68,048,620.41
支付的各项税费		42,330,278.47	14,397,901.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,748,913.90	6,369,393.48
经营活动现金流出小计		234,233,298.92	161,481,948.10
经营活动产生的现金流量净额		139,762,374.87	27,736,795.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1	111,000,000.00	86,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,081,491.02	648,188.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,149,639.50	436,436.50
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		114,231,130.52	87,284,625.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	56,008,241.76	53,929,652.23
投资支付的现金	五（三）1	109,000,000.00	86,600,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		165,008,241.76	140,529,652.23
投资活动产生的现金流量净额		-50,777,111.24	-53,245,027.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,200,000.00
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		36,729,840.11	
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		36,729,840.11	10,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,998,362.63	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	5,035,734.85	6,937,838.49
筹资活动现金流出小计		21,034,097.48	6,937,838.49
筹资活动产生的现金流量净额		15,695,742.63	3,262,161.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		104,681,006.26	-22,246,069.94
加：期初现金及现金等价物余额		76,924,459.19	99,170,529.13
六、期末现金及现金等价物余额		181,605,465.45	76,924,459.19

法定代表人：韩肖敏

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：陆炳荣

（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		304,401,794.46	156,705,318.92
收到的税费返还		25,034.57	
收到其他与经营活动有关的现金		6,643,906.70	3,593,621.02
经营活动现金流入小计		311,070,735.73	160,298,939.94
购买商品、接受劳务支付的现金		76,918,212.23	56,778,687.15
支付给职工以及为职工支付的现金		63,074,225.44	50,689,553.20
支付的各项税费		39,936,434.14	13,626,705.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,440,613.77	6,451,553.02
经营活动现金流出小计		184,369,485.58	127,546,499.04
经营活动产生的现金流量净额		126,701,250.15	32,752,440.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		706,500.38	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,963,646.00	344,936.50
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		72,670,146.38	344,936.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,691,253.54	15,927,630.00
投资支付的现金		70,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,799,600.00	
投资活动现金流出小计		92,490,853.54	45,927,630.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,820,707.16	-45,582,693.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,200,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,110,732.09	6,642,755.49
筹资活动现金流出小计		19,110,732.09	6,642,755.49
筹资活动产生的现金流量净额		-19,110,732.09	3,557,244.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		87,769,810.90	-9,273,008.09
加：期初现金及现金等价物余额		26,317,340.27	35,590,348.36
六、期末现金及现金等价物余额		114,087,151.17	26,317,340.27

(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	60,000,000				108,173,183.41			804,832.30	22,760,973.19		15,908,428.02	32,031,976.10	239,679,393.02
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	60,000,000				108,173,183.41			804,832.30	22,760,973.19		15,908,428.02	32,031,976.10	239,679,393.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-142,179.20	7,239,026.81		66,645,523.13	2,977,646.54	76,720,017.28
（一）综合收益总额											88,884,549.94	3,064,083.66	91,948,633.60
（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								7,239,026.81	-22,239,026.81			-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积								7,239,026.81	-7,239,026.81				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,000,000.00			-15,000,000.00	
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							-142,179.20				-86,437.12	-228,616.32
1. 本期提取							2,193,234.57				198,609.68	2,391,844.25
2. 本期使用							2,335,413.77				285,046.80	2,620,460.57
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				108,173,183.41		662,653.10	30,000,000.00		82,553,951.15	35,009,622.64	316,399,410.30

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	58,500,000.00				103,726,013.60			618,841.94	21,288,210.04		8,330,882.54	34,303,175.36	226,767,123.48
加：会计政策变更											-1,135,266.82	-23,444.11	-1,158,710.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,500,000.00				103,726,013.60			618,841.94	21,288,210.04		7,195,615.72	34,279,731.25	225,608,412.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				4,447,169.81			185,990.36	1,472,763.15		8,712,812.30	-2,247,755.15	14,070,980.47

(一) 综合收益总额										10,185,575.45	-2,326,234.99	7,859,340.46
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00				8,700,000.00							10,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				8,700,000.00							10,200,000.00
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								1,472,763.15		-1,472,763.15		
1. 提取盈余公积								1,472,763.15		-1,472,763.15		
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							185,990.36				78,479.84	264,470.2
1. 本期提取							2,494,821.13				297,946.98	2,792,768.11
2. 本期使用							2,308,830.77				219,467.14	2,528,297.91
（六）其他					-4,252,830.19							-4,252,830.19
四、本年期末余额	60,000,000.00				108,173,183.41		804,832.3	22,760,973.19		15,908,428.02	32,031,976.10	239,679,393.02

法定代表人：韩肖敏

主管会计工作负责人：钱琳

会计机构负责人：陆炳荣

（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	60,000,000.00				107,814,543.92			146,760.51	22,760,973.19		18,595,918.54	209,318,196.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				107,814,543.92			146,760.51	22,760,973.19		18,595,918.54	209,318,196.16
三、本期增减变动金额(减								27,994.07	7,239,026.81		63,314,741.10	70,581,761.98

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											85,553,767.91	85,553,767.91
(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								7,239,026.81		-22,239,026.81	-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积								7,239,026.81		-7,239,026.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00	
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							27,994.07					27,994.07
1. 本期提取							1,892,770.23					1,892,770.23
2. 本期使用							1,864,776.16					1,864,776.16
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				107,814,543.92		174,754.58	30,000,000.00		81,910,659.64		279,899,958.14

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	58,500,000.00				103,367,374.11			68,153.49	21,288,210.04		6,503,024.85	189,726,762.49
加：会计政策变更											-1,098,943.37	-1,098,943.37
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,500,000.00				103,367,374.11			68,153.49	21,288,210.04		5,404,081.48	188,627,819.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,500,000.00				4,447,169.81			78,607.02	1,472,763.15		13,191,837.06	20,690,377.04
（一）综合收益总额											14,664,600.21	14,664,600.21
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				8,700,000.00							10,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				8,700,000.00							10,200,000.00
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								1, 472, 763. 15		-1, 472, 763. 15		
1. 提取盈余公积								1, 472, 763. 15		-1, 472, 763. 15		
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							78, 607. 02					78, 607. 02
1. 本期提取							2, 012, 921. 29					2, 012, 921. 29
2. 本期使用							1, 934, 314. 27					1, 934, 314. 27

(六) 其他					-4,252,830.19							-4,252,830.19
四、本年期末余额	60,000,000.00				107,814,543.92			146,760.51	22,760,973.19		18,595,918.54	209,318,196.16

浙江外事旅游股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江外事旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）系浙江外事旅游汽车有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更的股份有限公司，于 2016 年 10 月 21 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001429116942 的营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 6 月 28 日在全国中小企业股票转让系统挂牌交易。

本公司属旅游服务行业。本公司经营范围：许可项目：道路旅客运输经营；巡游出租汽车经营服务；国内水路旅客运输(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：机动车修理和维护；汽车零配件批发；汽车租赁；客运索道经营；非居住房地产租赁；停车场服务；公园、景区小型设施娱乐活动；共享自行车服务；汽车新车销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第三届第六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）9	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）16	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）21	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将投资活动产生的现金流量项目中超过资产总额的 5%的项目认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	十一（一）	公司将影响金额超过资产总额的 5%的事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十一（二）	公司将影响金额超过资产总额的 5%的事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将影响金额超过资产总额的 5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公

司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5-30	3-5	3.17-19.40
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
运输工具-车辆	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
运输工具-船只	年限平均法	12	5	7.92
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	38-50，产权证记载的年限	直线法
特许经营权	10，预计可使用年限	直线法
软件	2，预计可使用年限	直线法

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,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,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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

约义务：(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司在客户取得相关服务或商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。公司主要业务为旅游综合服务和综合交通服务，收入确认原则如下：

(1) 旅游综合服务包括游船业务、旅游用车业务和景区换乘业务等，该收入属于某一时点履行履约义务。游船业务在当日承运时间结束后，对售票情况进行统计，并与当日收取的

款项进行核对，编制营业收入日报表，定期确认收入。旅游用车业务在订单完成后，确认相应的运输收入。景区换乘业务定期与景区管理单位等进行对账，核对一致后确认相应的运输收入。

(2) 综合交通服务包括客运班线业务、厂校班车业务、包车业务、汽车修理业务和出租车承包业务，除出租车承包业务收入属于在某一时段内履行的履约义务外，其他业务收入属于某一时点履行履约义务。客运班线业务定期与客运站场、委托售票单位等进行对账，核对一致后确认相应的运输收入。厂校班车业务根据用车情况和运行线路等形成汇总表，定期与用车单位对账，核对无误后确认相应的运输收入。包车业务在订单完成后，确认相应收入。对外提供汽车修理业务时，在修理业务完成后，确认收入。出租车承包业务根据与承运人签订的合同规定的金额按月确认收入。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-172,995.03	
递延所得税负债	927,530.20	
未分配利润	-1,124,267.09	
少数股东权益	23,741.86	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-58,185.70	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	修理、车辆租赁收入	13%
	客运、符合要求的车辆租赁收入	3%

	客运收入	0%
	游船业务收入	6%
	房屋出租	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江外事钱塘江游轮发展有限公司（以下简称钱塘江游轮）	20%
浙江空港快客有限公司（以下简称空港快客）	20%
宁波东钱湖水上旅游发展有限公司（以下简称东钱湖旅游）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 20%的税率减按 25%计入应纳税所得额。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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 20%税率减按 25%计入应纳税所得额。钱塘江游轮、空港快客、东钱湖旅游符合小型微利企业条件，本期享受上述优惠政策。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，钱塘江游轮、空港快客、东钱湖旅游已享受上述税收优惠。

3. 根据《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, 生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人, 是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额之和占全部销售额的比重超过 50%的纳税人, 但生活服务取得的销售额占全部销售额的比重未超过 50%的纳税人。生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人, 属于生活性服务业, 其加计抵减按 10%执行。钱塘江游轮、东钱湖旅游已享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	58,489.38	72,264.97
银行存款	180,619,126.45	76,884,498.01
其他货币资金	1,172,849.62	170,196.21
合 计	181,850,465.45	77,126,959.19

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,721,159.41	22,354,730.00
1-2 年	5,890.00	381,214.00
合 计	19,727,049.41	22,735,944.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,727,049.41	100	986,646.98	5.00	18,740,402.43

合 计	19,727,049.41	100	986,646.98	5.00	18,740,402.43
-----	---------------	-----	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,735,944.00	100	1,155,947.91	5.08	21,579,996.09
合 计	22,735,944.00	100	1,155,947.91	5.08	21,579,996.09

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,721,159.41	986,057.98	5.00
1-2年	5,890.00	589.00	10.00
小 计	19,727,049.41	986,646.98	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,155,947.91	-169,300.93				986,646.98
合 计	1,155,947.91	-169,300.93				986,646.98

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州萧山国际机场交通运输有限公司	3,031,050.33	15.36	151,552.52
杭州市三墩镇人民政府	1,658,586.72	8.41	82,929.34
浙江莫干山景区管理服务中心	1,276,775.00	6.47	63,838.75
浙江工业大学	1,191,555.00	6.04	59,577.75
浙江中大元通商务旅游汽车有限公司	903,289.00	4.58	45,164.45
小 计	8,061,256.05	40.86	403,062.81

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为8,061,256.05元,占应收账款期末余额合计数的比例为40.86%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为

403,062.81 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,832,419.09	100		1,832,419.09	2,167,400.55	100		2,167,400.55
合 计	1,832,419.09	100		1,832,419.09	2,167,400.55	100		2,167,400.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司	1,152,767.92	62.90
浙江越岚索道管理有限公司	213,036.30	11.63
宁波吉润汽车部件有限公司	212,375.09	11.59
阿里云计算有限公司	65,989.39	3.60
中国大地财产保险股份有限公司	64,066.64	3.50
小 计	1,708,235.34	93.22

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,708,235.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.22%。

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,049,239.55	1,339,524.00
其他	231,603.58	224,871.65
合 计	1,280,843.13	1,564,395.65

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	729,819.13	765,362.05

1-2 年	144,184.00	563,393.60
2-3 年	220,000.00	163,900.00
3-4 年	131,280.00	50,000.00
4-5 年	50,000.00	10,000.00
5 年以上	5,560.00	11,740.00
合 计	1,280,843.13	1,564,395.65

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,280,843.13	100	11,580.18	0.90	1,269,262.95
合 计	1,280,843.13	100	11,580.18	0.90	1,269,262.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,564,395.65	100.00	11,922.02	0.76	1,552,473.63
合 计	1,564,395.65	100.00	11,922.02	0.76	1,552,473.63

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,049,239.55		
账龄组合	231,603.58	11,580.18	5.00
其中：1 年以内	231,603.58	11,580.18	5.00
小 计	1,280,843.13	11,580.18	0.90

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,565.16	1,356.86		11,922.02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,015.02	-1,356.86		-341.84
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,580.18			11,580.18
期末坏账准备计 提比例 (%)	1.59			0.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
西湖大学	押金保证金	127,261.60	1 年以内	9.93	
宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	7.81	
浙江中岩工程技术 研究有限公司	其他	80,000.00	1 年以内	6.25	4,000.00
杭州市西湖水域管 理处	押金保证金	9,400.00	1-2 年	0.73	
		68,000.00	3-4 年	5.31	
浙江机电职业技术 学院	押金保证金	65,070.50	1 年以内	5.08	
小 计		449,732.10		35.11	4,000.00

5. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 228, 839. 35		1, 228, 839. 35	1, 119, 738. 33		1, 119, 738. 33
合 计	1, 228, 839. 35		1, 228, 839. 35	1, 119, 738. 33		1, 119, 738. 33

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车辆保险费	1, 384, 779. 44		1, 384, 779. 44	1, 212, 591. 55		1, 212, 591. 55
预缴或未抵扣的税金	9, 619, 729. 08		9, 619, 729. 08	5, 791, 560. 81		5, 791, 560. 81
游船电瓶费	436, 622. 75		436, 622. 75	149, 262. 54		149, 262. 54
理财产品	6, 028, 000. 00		6, 028, 000. 00	8, 053, 917. 81		8, 053, 917. 81
其他	474, 322. 93		474, 322. 93	102, 110. 20		102, 110. 20
合 计	17, 943, 454. 20		17, 943, 454. 20	15, 309, 442. 91		15, 309, 442. 91

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8, 353, 859. 12	8, 353, 859. 12
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8, 353, 859. 12	8, 353, 859. 12
累计折旧和累计摊销		
期初数	1, 379, 133. 20	1, 379, 133. 20
本期增加金额	456, 132. 36	456, 132. 36
计提或摊销	456, 132. 36	456, 132. 36
本期减少金额		
期末数	1, 835, 265. 56	1, 835, 265. 56
账面价值		

期末账面价值	6,518,593.56	6,518,593.56
期初账面价值	6,974,725.92	6,974,725.92

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天目山路 317 号 3 号楼	1,150,372.17	无法办理
小 计	1,150,372.17	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备
账面原值			
期初数	11,904,277.23		9,059,871.10
本期增加金额		256,069.18	4,117,714.03
1) 购置		256,069.18	4,117,714.03
本期减少金额			232,547.27
1) 处置或报废			232,547.27
期末数	11,904,277.23	256,069.18	12,945,037.86
累计折旧			
期初数	8,120,576.54		6,664,669.62
本期增加金额	370,334.60	3,785.91	1,212,645.24
计提	370,334.60	3,785.91	1,212,645.24
本期减少金额			221,837.50
处置或报废			221,837.50
期末数	8,490,911.14	3,785.91	7,655,477.36
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
处置或报废			

期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,413,366.09	252,283.27	5,289,560.50
期初账面价值	3,783,700.69		2,395,201.48
(续上表)			
项 目	运输工具-船只	运输工具-车辆	小 计
账面原值			
期初数	55,682,575.28	161,523,767.46	238,170,491.07
本期增加金额	890,836.44	11,814,445.43	17,079,065.08
1) 购置	890,836.44	11,814,445.43	17,079,065.08
本期减少金额		27,914,181.82	28,146,729.09
1) 处置或报废		27,914,181.82	28,146,729.09
期末数	56,573,411.72	145,424,031.07	227,102,827.06
累计折旧			
期初数	23,592,620.97	114,357,190.54	152,735,057.67
本期增加金额	4,330,008.22	15,468,976.18	21,385,750.15
计提	4,330,008.22	15,468,976.18	21,385,750.15
本期减少金额		26,596,839.31	26,818,676.81
处置或报废		26,596,839.31	26,818,676.81
期末数	27,922,629.19	103,229,327.41	147,302,131.01
减值准备			
期初数		682,295.74	682,295.74
本期增加金额			
本期减少金额		160,611.94	160,611.94
处置或报废		160,611.94	160,611.94
期末数		521,683.80	521,683.80
账面价值			
期末账面价值	28,650,782.53	41,673,019.86	79,279,012.25
期初账面价值	32,089,954.31	46,484,281.18	84,753,137.66

(2) 无未办妥产权证书的固定资产的情况

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交通服务中心工程	51,961,032.29		51,961,032.29	32,181,814.87		32,181,814.87
索道工程	46,238,103.41		46,238,103.41	31,692,464.65		31,692,464.65
合 计	98,199,135.70		98,199,135.70	63,874,279.52		63,874,279.52

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
交通服务中心工程	54,134,112.66	32,181,814.87	19,779,217.42			51,961,032.29
索道工程	54,030,000.00	31,692,464.65	14,545,638.76			46,238,103.41
小 计	97,000,000.00	63,874,279.52	34,324,856.18			98,199,135.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
交通服务中心工程	95.99	95.00				自有资金
索道工程	85.58	97.00	1,043,254.66	1,043,254.66	4.00	自有资金、 银行借款
小 计			1,043,254.66	1,043,254.66		

10. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具-船 只	运输工具-车 辆	其他	合 计
账面原值					
期初数	12,299,191.63	9,399,494.47		1,285,654.45	22,984,340.55
本期增加金额	173,829.36		3,202,458.13		3,376,287.49
1) 租入	173,829.36		3,202,458.13		3,376,287.49
本期减少金额	8,992,711.99			810,789.47	9,803,501.46

1) 到期	8,735,175.29			810,789.47	9,545,964.76
2) 处置	257,536.70				257,536.70
期末数	3,480,309.00	9,399,494.47	3,202,458.13	474,864.98	16,557,126.58
累计折旧					
期初数	7,642,170.83	2,692,508.75		788,418.69	11,123,098.27
本期增加金额	3,876,783.17	1,220,968.84	444,785.85	263,068.53	5,805,606.39
1) 计提	3,876,783.17	1,220,968.84	444,785.85	263,068.53	5,805,606.39
本期减少金额	8,902,051.82			810,789.44	9,712,841.26
1) 到期	8,735,175.29			810,789.44	9,545,964.73
2) 处置	166,876.53				166,876.53
期末数	2,616,902.18	3,913,477.59	444,785.85	240,697.78	7,215,863.40
账面价值					
期末账面价值	863,406.82	5,486,016.88	2,757,672.28	234,167.20	9,341,263.18
期初账面价值	4,657,020.80	6,706,985.72		497,235.76	11,861,242.28

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	特许经营权	软件	合 计
账面原值				
期初数	17,015,741.65	10,002,650.00	1,481,878.86	28,500,270.51
本期增加金额			96,021.26	96,021.26
1) 购置			96,021.26	96,021.26
本期减少金额			756,024.39	756,024.39
1) 处置			756,024.39	756,024.39
期末数	17,015,741.65	10,002,650.00	821,875.73	27,840,267.38
累计摊销				
期初数	2,457,490.58	10,002,650.00	1,358,058.12	13,818,198.70
本期增加金额	355,405.92		81,656.71	437,062.63
1) 计提	355,405.92		81,656.71	437,062.63
本期减少金额			756,024.39	756,024.39

1) 处置			756,024.39	756,024.39
期末数	2,812,896.50	10,002,650.00	683,690.44	13,499,236.94
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	14,202,845.15		138,185.29	14,341,030.44
期初账面价值	14,558,251.07		123,820.74	14,682,071.81

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	831,201.41		396,067.83		435,133.58
合 计	831,201.41		396,067.83		435,133.58

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	848,966.63	212,241.66	958,834.00	239,708.50
可抵扣亏损	1,647,786.06	411,946.51	2,277,416.76	569,354.19
租赁负债	5,908,199.34	1,449,572.51	7,413,566.37	1,775,373.87
合 计	8,404,952.03	2,073,760.68	10,649,817.13	2,584,436.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

使用权资产	9,341,263.18	2,299,125.55	11,861,242.28	2,875,899.10
合 计	9,341,263.18	2,299,125.55	11,861,242.28	2,875,899.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,498,415.42	575,345.26	1,948,368.90	636,067.66
递延所得税负债	1,498,415.42	800,710.13	1,948,368.90	927,530.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣坏账准备	149,260.53	209,035.93
可抵扣亏损	5,662,441.62	8,808,956.68
专项储备	1,118,814.66	1,347,430.98
固定资产减值准备	521,683.80	682,295.74
其他	332,766.98	249,575.47
合 计	7,784,967.59	11,297,294.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年			
2025 年		770,739.79	
2026 年	834,083.55	3,164,207.83	
2027 年	4,621,991.42	4,874,009.06	
2028 年	206,366.65		
合 计	5,662,441.62	8,808,956.68	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
省直住房基金	5,762,958.64		5,762,958.64	5,705,951.30		5,705,951.30

合 计	5,762,958.64		5,762,958.64	5,705,951.30		5,705,951.30
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	245,000.00	245,000.00	冻结	ETC 冻结款
无形资产	12,667,560.00	12,034,182.00	抵押	长期借款抵押
在建工程	51,961,032.29	51,961,032.29	抵押	长期借款抵押
合 计	64,873,592.29	64,240,214.29		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	202,500.00	202,500.00	冻结	ETC 冻结款
合 计	202,500.00	202,500.00		

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
长期资产款	17,226,958.13	17,143,886.91
外租服务费	12,960,545.44	3,883,187.64
中介服务费	12,500.00	3,024,000.00
配件款	1,905,063.75	1,503,316.16
其他	3,093,986.66	760,404.94
合 计	35,199,053.98	26,314,795.65

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租费	677,910.63	
合 计	677,910.63	

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收租车费	677,381.78	1,183,539.97
预收游船费	293,663.02	174,149.99
预收汽车修理费	80,781.70	182,782.25
其他	37,212.02	66,380.37
合 计	1,089,038.52	1,606,852.58

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,302,593.08	78,319,037.44	75,251,016.18	13,370,614.34
离职后福利—设定提存计划	3,264,020.82	6,396,870.24	8,293,001.87	1,367,889.19
合 计	13,566,613.90	84,715,907.68	83,544,018.05	14,738,503.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,822,047.00	64,401,310.49	61,308,509.49	11,914,848.00
职工福利费		3,786,723.88	3,786,723.88	
社会保险费	1,080,183.19	4,174,637.36	4,234,137.62	1,020,682.93
其中：医疗保险费及生育保险费	953,831.33	3,910,889.75	3,924,292.31	940,428.77
工伤保险费	126,351.86	263,747.61	309,845.31	80,254.16
住房公积金	359,810.00	4,847,408.23	4,842,089.23	365,129.00
工会经费和职工教育经费	40,552.89	1,108,957.48	1,079,555.96	69,954.41
小 计	10,302,593.08	78,319,037.44	75,251,016.18	13,370,614.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,166,457.99	6,166,272.23	8,001,990.48	1,330,739.74
失业保险费	97,562.83	230,598.01	291,011.39	37,149.45
小 计	3,264,020.82	6,396,870.24	8,293,001.87	1,367,889.19

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7, 570, 198. 46	4, 013, 765. 36
增值税	2, 233, 383. 34	1, 062, 919. 24
土地使用税	207, 586. 00	109, 210. 00
房产税	415, 321. 79	100, 159. 06
城市维护建设税	148, 007. 31	64, 657. 35
教育费附加（含地方教育附加）	106, 324. 00	46, 204. 18
其他税费	22, 605. 56	30, 451. 72
个人所得税	354, 613. 60	25, 118. 37
合 计	11, 058, 040. 06	5, 452, 485. 28

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	5, 080, 157. 44	5, 472, 779. 19
省直住房基金	5, 762, 958. 64	5, 705, 951. 30
应付暂收款	2, 262, 927. 12	1, 634, 702. 81
社保公积金	613, 950. 09	171, 511. 87
其他	51, 111. 10	40, 500. 19
合 计	13, 771, 104. 39	13, 025, 445. 36

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
省直住房基金	5, 705, 951. 30	尚未清理
小 计	5, 705, 951. 30	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	44,892.03	
一年内到期的租赁负债	2,515,002.46	4,753,255.57
合 计	2,559,894.49	4,753,255.57

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	108,613.06	188,005.90
合 计	108,613.06	188,005.90

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数	借款利率
抵押借款	36,729,840.11		4.00%
合 计	36,729,840.11		

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	3,612,969.08	2,907,471.35
减：未确认融资费用	219,772.20	247,160.55
合 计	3,393,196.88	2,660,310.80

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		990,000.00	198,000.00	792,000.00	收到出租车电动化更新补贴
合 计		990,000.00	198,000.00	792,000.00	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
合 计	60,000,000.00						60,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	108,173,183.41			108,173,183.41
合 计	108,173,183.41			108,173,183.41

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	804,832.30	2,193,234.57	2,335,413.77	662,653.10
合 计	804,832.30	2,193,234.57	2,335,413.77	662,653.10

(2) 子公司专项储备对少数股东权益的影响

子公司名称	子公司专项储备归属于少数股东部分				备注
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
空港快客	206,495.56	25,335.33	62,337.78	169,493.11	
东钱湖旅游	30,470.37	52,820.24	83,290.61		
钱塘江游轮	30,587.47	12,096.41	2,467.87	40,216.01	
德清莫干山外事交通服务有限公司（以下简称莫干山交通）	275,045.28	108,357.71	136,950.55	246,452.44	
小 计	542,598.68	198,609.69	285,046.81	456,161.56	

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,760,973.19	7,239,026.81		30,000,000.00
合 计	22,760,973.19	7,239,026.81		30,000,000.00

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司 2023 年度净利润的 10%且以注册资本的 50%为限提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	17,032,695.11	8,330,882.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,124,267.09	-1,135,266.82
调整后期初未分配利润	15,908,428.02	7,195,615.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,884,549.94	10,185,575.45
减：提取法定盈余公积	7,239,026.81	1,472,763.15
应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	82,553,951.15	15,908,428.02

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -1,124,267.09 元。

(3) 其他说明

2023 年 5 月 16 日，公司股东大会决议通过《关于审议 2022 年利润分配方案的议案》，以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 6,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股现金分红 2.5 元，合计派发现金股利 1,500.00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	343,351,361.18	189,670,933.84	179,826,145.73	140,837,455.37
其他业务收入	2,791,306.80	989,235.98	2,490,380.08	838,847.08
合 计	346,142,667.98	190,660,169.82	182,316,525.81	141,676,302.45
其中：与客户之间的合同产生的	341,388,597.10	187,640,550.14	178,027,495.64	138,827,769.89

收入				
----	--	--	--	--

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
旅游综合服务	219,699,272.54	81,785,478.86	72,767,782.33	52,296,185.81
综合交通服务	121,083,281.31	105,729,881.62	104,604,234.94	86,480,859.67
其他业务收入	606,043.25	125,189.66	655,478.37	50,724.41
小 计	341,388,597.10	187,640,550.14	178,027,495.64	138,827,769.89

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	337,971,848.54	173,281,846.35
在某一时段内确认收入	3,416,748.56	4,745,649.29
小 计	341,388,597.10	178,027,495.64

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,053,249.56	361,105.59
房产税	415,321.79	277,490.14
车船税	241,414.56	238,242.00
土地使用税	216,594.00	181,190.00
教育费附加	455,800.87	155,063.04
地方教育附加	303,867.30	103,375.38
印花税	39,124.95	56,414.76
合 计	2,725,373.03	1,372,880.91

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,912,640.51	3,437,269.84
广告宣传费	314,555.23	40,706.00

服务费	346,817.59	131,934.04
邮电通讯费	37,937.58	35,968.81
差旅交通费	14,130.20	21,100.17
业务招待费	11,568.90	16,180.00
其他	195,308.17	210,119.72
合 计	4,832,958.18	3,893,278.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,779,698.41	22,296,382.68
中介机构费用	842,465.51	962,269.40
能源消耗	513,238.79	585,654.09
无形资产摊销	355,774.65	431,530.96
使用权资产折旧	363,892.84	415,681.34
残疾人保障金	390,912.83	400,131.54
折旧费	469,228.19	355,625.76
邮电通讯费	148,561.88	160,574.59
租赁费	66,375.42	55,184.99
其他	1,118,652.31	939,750.89
合 计	31,048,800.83	26,602,786.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费用	424,528.30	
职工薪酬	79,762.70	424,051.87
合 计	504,291.00	424,051.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息收入	963,288.82	572,113.11
未实现融资费用	245,115.53	467,856.23
手续费支出	699,096.55	220,068.17
合 计	-19,076.74	115,811.29

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	198,000.00		198,000.00
与收益相关的政府补助	1,750,001.40	2,985,806.70	1,750,001.40
代扣个人所得税手续费返还	25,853.10	20,022.51	25,853.10
增值税减免	6,000.00	6,000.00	6,000.00
增值税加计抵减	42,924.02	156,749.15	42,924.02
合 计	2,022,778.52	3,168,578.36	2,022,778.52

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
理财产品投资收益	1,051,612.81	651,721.56	1,051,612.81
合 计	1,051,612.81	651,721.56	1,051,612.81

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	169,642.77	-322,911.38
合 计	169,642.77	-322,911.38

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,034,130.96	7,304.34	1,034,130.96

使用权资产处置收益	375.00	2,736.82	375.00
合 计	1,034,505.96	10,041.16	1,034,505.96

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	96,878.45	48,829.61	96,878.45
无法支付款项	71,096.79		71,096.79
违约金	9,754.00	759,356.00	9,754.00
其他	15,003.50	57.06	15,003.50
合 计	192,732.74	808,242.67	192,732.74

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	238,300.73	139,198.96	238,300.73
罚款支出	2,550.00	35,000.00	2,550.00
税收滞纳金	157,511.66	27,284.66	157,511.66
其他	44.71		44.71
合 计	398,407.10	201,483.62	398,407.10

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	28,580,481.63	5,153,188.22
递延所得税费用	-66,097.67	-666,925.46
合 计	28,514,383.96	4,486,262.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	120,463,017.56	12,345,603.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	30,115,754.39	3,086,400.81

子公司适用不同税率的影响	-853,639.87	1,189,612.95
调整以前期间所得税的影响	-42,393.33	315,899.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,461.61	30,179.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-877,504.20	-104,319.10
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	16,192.56	100,070.95
研发费用加计扣除	-83,619.92	-87,438.28
其他	-25,867.28	-44,143.30
所得税费用	28,514,383.96	4,486,262.76

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	111,000,000.00	86,200,000.00
小 计	111,000,000.00	86,200,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产增加	18,814,957.47	16,703,136.78
在建工程增加	37,090,882.29	37,076,515.45
无形资产增加	102,402.00	150,000.00
小 计	56,008,241.76	53,929,652.23

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	109,000,000.00	86,600,000.00
小 计	109,000,000.00	86,600,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,740,001.40	2,989,806.70

收到的租赁款	2,863,174.18	936,904.75
银行存款利息收入	963,288.82	572,113.11
其他	1,068,058.50	775,435.57
合 计	7,634,522.90	5,274,260.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	5,204,301.85	3,544,937.27
支付往来款		2,711,938.25
其他	544,612.05	112,517.96
合 计	5,748,913.90	6,369,393.48

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费用	5,035,734.85	5,685,008.30
支付的发行费用		1,252,830.19
合 计	5,035,734.85	6,937,838.49

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	91,948,633.60	7,859,340.46
加：资产减值准备	-169,642.77	322,911.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,841,882.51	22,950,463.65
使用权资产折旧	5,805,606.39	5,493,244.76
无形资产摊销	437,062.63	449,219.65
长期待摊费用摊销	396,067.83	898,125.09
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）	-1,034,505.96	-10,041.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	141,422.28	90,369.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	245,115.53	467,856.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,051,612.81	-651,721.56

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	60,722.40	-495,512.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-126,820.07	-171,413.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-109,101.02	-172,979.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,078,960.93	-8,992,385.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,598,684.46	-486,672.16
其他	-142,179.20	185,990.36
经营活动产生的现金流量净额	139,762,374.87	27,736,795.65
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	181,605,465.45	76,924,459.19
减：现金的期初余额	76,924,459.19	99,170,529.13
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	104,681,006.26	-22,246,069.94

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	58,489.38	72,264.97
可随时用于支付的银行存款	180,374,126.45	76,681,998.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,172,849.62	170,196.21
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	181,605,465.45	76,924,459.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	245,000.00	202,500.00	ETC 冻结款, 不可使用
小 计	245,000.00	202,500.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款 (含一年 内到期的 长期借款)		36,729,840.11	1,043,254.66	998,362.63		36,774,732.14
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负债)	7,413,566.37		3,621,402.99	5,035,734.85	91,035.17	5,908,199.34
小 计	7,413,566.37	36,729,840.11	4,664,657.65	6,034,097.48	91,035.17	42,682,931.48

(四) 其他

租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	4,006,502.60	39,446.70
合 计	4,006,502.60	39,446.70

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	245,115.53	467,856.23
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入	476,190.48	357,142.86
与租赁相关的总现金流出	8,535,237.45	5,756,510.33

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,754,070.88	4,289,030.17
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	8,400,256.00	9,666,880.00
投资性房地产	1,531,041.30	1,721,215.74
小 计	9,931,297.30	11,388,095.74

经营租出固定资产详见本财务报表附注十三(二)之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	4,195,950.00	4,644,100.00
1-2 年	4,286,400.00	4,195,950.00
2-3 年	2,851,850.00	4,286,400.00
3-4 年	716,500.00	2,851,850.00
4-5 年	492,000.00	716,500.00
5 年以后		492,000.00
合 计	12,542,700.00	17,186,800.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费用	424,528.30	0
职工薪酬	79,762.70	424,051.87
合 计	504,291.00	424,051.87
其中：费用化研发支出	504,291.00	424,051.87

资本化研发支出		
---------	--	--

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将空港快客、钱塘江游轮、东钱湖旅游、莫干山交通和浙江外事越龙山交通服务有限公司（以下简称越龙山交通）5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
空港快客	1,800.00	浙江杭州	交通运输业	76.00		设立
钱塘江游轮	5,000.00	浙江杭州	旅游服务业	70.00		设立
东钱湖旅游	10,000.00	浙江宁波	旅游服务业	60.00		设立
莫干山交通	3,500.00	浙江湖州	旅游服务业	51.00		设立
越龙山交通	6,000.00	浙江金华	旅游服务业	100.00		设立

（二）非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东 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
空港快客	24.00	18,559.57		4,403,773.93
钱塘江游轮	30.00	100,626.31		5,743,963.24
东钱湖旅游	40.00	1,364,977.40		15,804,965.10
莫干山交通	49.00	1,579,920.38		9,056,920.37

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
空港快客	18,142,980.37	1,776,349.63	19,919,330.00	1,568,093.69	2,178.23	1,570,271.92
钱塘江游轮	11,092,982.32	8,401,766.97	19,494,749.29	348,205.18		348,205.18

东钱湖 旅游	29,236,751.13	13,051,280.88	42,288,032.01	2,604,915.94	170,703.33	2,775,619.27
莫干山 交通	19,426,681.31	4,249,092.27	23,675,773.58	3,349,797.90	1,842,464.68	5,192,262.58

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
空港快 客	17,801,227.77	2,897,214.52	20,698,442.29	2,073,074.05	199,464.85	2,272,538.90
钱塘江 游轮	9,567,095.73	9,668,390.97	19,235,486.70	456,458.76		456,458.76
东钱湖 旅游	27,993,115.49	10,030,364.32	38,023,479.81	1,583,196.11	264,138.54	1,847,334.65
莫干山 交通	13,283,345.80	3,023,216.05	16,306,561.85	989,025.43		989,025.43

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
空港快客	10,414,490.57	77,331.56	77,331.56	122,739.90
钱塘江游轮	2,855,599.79	335,421.03	335,421.03	1,809,699.75
东钱湖旅游	19,919,614.76	3,412,443.51	3,412,443.51	6,402,947.44
莫干山交通	34,363,066.54	3,224,327.31	3,224,327.31	5,331,808.05

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
空港快客	7,037,592.17	-2,726,434.47	-2,726,434.47	-3,440,890.29
钱塘江游轮	2,688,090.72	219,741.81	219,741.81	-75,459.39
东钱湖旅游	9,164,807.55	-931,225.86	-931,225.86	1,074,879.32
莫干山交通	14,742,545.37	-2,786,373.30	-2,786,373.30	-1,468,672.45

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	990,000.00

与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,750,001.40
合 计	2,740,001.40

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报 列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末数	与资产/收益 相关
递延收益		990,000.00	198,000.00	792,000.00	与资产相关
小 计		990,000.00	198,000.00	792,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,948,001.40	2,985,806.70
合 计	1,948,001.40	2,985,806.70

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账的 40.86%（2022 年 12 月 31 日：45.48%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,729,840.11	44,454,195.34	1,469,193.60	6,898,387.21	36,086,614.53
应付账款	35,199,053.98	35,199,053.98	35,199,053.98		
其他应付款	13,771,104.39	13,771,104.39	13,771,104.39		
一年内到期的非流动负债	2,559,894.49	2,764,469.17	2,764,469.17		
租赁负债	3,393,196.88	3,612,969.08		3,024,678.88	588,290.20
小 计	91,653,089.85	99,801,791.96	53,203,821.14	9,923,066.09	36,674,904.73

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	26,314,795.65	26,314,795.65	26,314,795.65		
其他应付款	13,025,445.36	13,025,445.36	13,025,445.36		
一年内到期的非流动负债	4,753,255.57	4,925,985.58	4,925,985.58		
租赁负债	2,660,310.80	2,907,471.35		1,793,290.80	1,114,180.55
小 计	46,753,807.38	47,173,697.94	44,266,226.59	1,793,290.80	1,114,180.55

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无外币货币性资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江省旅游投资集团有限公司（以下简称浙旅投集团）	浙江省	服务业	300,000.00 万元	75.00	75.00

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江省中国旅行社集团有限公司	同受控制
浙江宾馆有限责任公司	同受控制
浙江浙旅投资有限责任公司	同受控制
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	同受控制
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	同受控制
浙江省医疗健康集团杭州医院	同受控制

浙江省医疗健康集团有限公司	同受控制
浙江浙旅旅游文化会展有限公司	同受控制
杭州望湖宾馆有限责任公司	同受控制
浙江中旅博雅文化会展有限公司	同受控制
杭州千岛湖温馨岛蝶来度假酒店有限公司	同受控制
浙江省中国国际旅行社有限公司	同受控制
浙江浙里红文化发展有限公司	同受控制
雷迪森旅业集团有限公司	同受控制
浙江梅苑酒店管理有限公司	同受控制
浙江时代国际展览服务有限公司	同受控制
浙江省机关后勤和培训服务中心	同受控制
杭州雅谷泉山庄酒店有限公司	同受控制
浙江省国际贸易展览有限公司	同受控制
浙江浙旅投数字科技有限公司	同受控制
浙江省档案教育培训中心有限责任公司	同受控制
浙江省人才发展集团有限公司	同受控制
浙江省对外服务有限公司	同受控制
浙江百县千碗文旅发展有限公司	同受控制
浙江雷迪森酒店集团有限公司	同受控制
浙江旅游信息中心有限公司	同受控制
浙江国大会展服务有限公司	同受控制
浙江潮王大酒店有限公司	同受控制
杭州花港望境酒店有限公司	同受控制
浙江省国有资本运营有限公司	同受控制
杭州雷迪森庄园酒店有限公司	同受控制
浙江浙勤集团有限公司	同受控制
杭州集锦饭店有限公司	同受控制
浙江新世纪人才开发有限公司	同受控制
浙江浙勤服务控股集团有限公司	同受控制
浙江雷迪森物业服务有限公司	同受控制

浙江广成置业有限公司	同受控制
宁波东钱湖文化旅游发展集团有限公司	子公司少数股东
宁波钱湖国际旅行社有限公司	子公司少数股东控制的企业
宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	子公司少数股东控制的企业
德清县莫干山旅游发展有限公司	子公司少数股东
浙商创投股份有限公司	本公司少数股东
杭州新晨客运有限公司	子公司少数股东
杭州钱塘江客运旅游有限公司	子公司少数股东控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
德清县莫干山旅游发展有限公司	接受劳务	5,412,061.16	2,350,867.14
宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	接受劳务	560,449.00	727,796.70
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	接受劳务	2,400.00	4,850.00
宁波东钱湖文化旅游发展集团有限公司	接受劳务	614,667.38	
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	接受劳务	94,339.62	
小计		6,683,917.16	3,083,513.84

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波钱湖国际旅行社有限公司	旅游综合服务	324,498.11	161,230.66
浙江雷迪森酒店集团有限公司	综合交通服务	13,378.76	104,928.32
浙旅投集团	综合交通服务	55,830.46	87,759.25
浙江省医疗健康集团 杭州医院	综合交通服务	123,429.06	81,805.07
浙江省中国旅行社集	旅游综合服务	77,296.33	29,646.23

团有限公司	综合交通服务	251,609.78	50,679.61
雷迪森旅业集团有限公司	综合交通服务	21,493.81	76,705.31
浙江省国际贸易展览有限公司	综合交通服务	576,160.87	71,441.75
浙江省中国国际旅行社有限公司	旅游综合服务	3,935.85	3,000.00
	综合交通服务	17,087.38	64,077.68
浙江省对外服务有限公司	综合交通服务	32,061.53	44,638.87
浙商创投股份有限公司	综合交通服务	1,830.97	39,869.03
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	旅游综合服务	17,820.76	1,627.36
	综合交通服务	20,225.66	37,943.50
浙江省机关后勤和培训服务中心	旅游综合服务	54,396.23	24,018.87
	综合交通服务		1,067.96
浙江宾馆有限责任公司	综合交通服务	22,530.08	21,898.23
浙江时代国际展览服务有限公司	综合交通服务	2,912.62	17,669.90
浙江中旅博雅文化会展有限公司	旅游综合服务	8,442.56	13,862.26
浙江浙旅投数字科技有限公司	综合交通服务	17,533.98	13,456.31
浙江旅游信息中心有限公司	综合交通服务		11,631.86
浙江省医疗健康集团有限公司	综合交通服务	1,165.05	10,545.58
浙江浙里红文化发展有限公司	旅游综合服务		1,320.75
	综合交通服务	41,679.61	9,126.21
杭州雅谷泉山庄酒店有限公司	综合交通服务	2,165.48	7,929.20
杭州雷迪森庄园酒店有限公司	综合交通服务	3,682.29	7,325.66
浙江梅苑酒店管理有限公司	综合交通服务		7,161.95
浙江省档案教育培训中心有限责任公司	综合交通服务	22,932.04	6,990.29
浙江国大会展服务有限公司	综合交通服务		5,494.69

浙江省人才发展集团有限公司	综合交通服务	61,392.06	4,615.53
浙江浙旅投资有限责任公司	综合交通服务	8,041.05	3,044.24
浙江潮王大酒店有限公司	综合交通服务	4,048.67	2,613.27
浙江浙勤集团有限公司	综合交通服务	19,573.07	2,329.20
浙江百县千碗文旅发展有限公司	综合交通服务		1,310.68
杭州花港望境酒店有限公司	综合交通服务	11,608.85	1,135.40
浙江省国有资本运营有限公司	综合交通服务		873.79
杭州望湖宾馆有限责任公司	综合交通服务		800
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	综合交通服务		585.84
杭州钱塘江客运旅游有限公司	综合交通服务	1,681.42	
杭州集锦饭店有限公司	综合交通服务	6,225.66	
浙江广成置业有限公司	综合交通服务	809.73	
浙江新世纪人才开发有限公司	综合交通服务	16,801.77	
浙江浙勤服务控股集团有限公司	综合交通服务	1,556.64	
宁波东钱湖文化旅游发展集团有限公司	旅游综合服务	19,962.26	
小计		1,865,800.45	1,032,160.31

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江浙旅旅游	房屋		704,761.90		29,371.31

集散中心有限公司					
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	房屋		175,508.00		13,841.18

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	房屋		615,000.00		60,671.44
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	房屋		205,958.00		24,977.04

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,277,370.55	5,951,005.81

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德清县莫干山旅游发展有限公司	500,000.00	25,000.00	140,000.00	7,000.00
	浙江雷迪森酒店集团有限公司	320.00	16.00	117,669.00	5,883.45
	宁波钱湖国际旅行社有限公司	36,494.00	1,824.70	33,684.00	1,684.20
	浙商创投股份有限公司			18,171.00	908.55
	浙江省中国国际旅行社有限公司	17,600.00	880.00	15,900.00	795.00

	浙江省中国旅行社集团有限公司	25,215.00	1,260.75	15,832.00	791.60
	雷迪森旅业集团有限公司			9,131.00	456.55
	浙江浙旅投数字科技有限公司	6,000.00	300.00	4,260.00	213.00
	浙江省对外服务有限公司	2,395.00	119.75	2,720.00	136.00
	浙旅投集团	37,713.00	1,885.65	1,694.00	84.70
	杭州雅谷泉山庄酒店有限公司	80.00	4.00	1,329.00	66.45
	杭州花港望境酒店有限公司	1,040.00	52.00	1,283.00	64.15
	浙江浙勤集团有限公司	1,585.00	79.25	882.00	44.10
	杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司			662.00	33.10
	浙江浙旅旅游集散中心有限公司	8,300.00	415.00	180.00	9.00
	浙江省人才发展集团有限公司	23,048.00	1,152.40		
	浙江宾馆有限责任公司	900.00	45.00		
	浙江雷迪森物业服务集团有限公司	80.00	4.00		
	浙江省医疗健康集团有限公司	1,300.00	65.00		
	浙江省国际贸易展览有限公司	106,920.70	5,346.04		
小 计		768,990.70	38,449.54	363,397.00	18,169.85
其他应收款	宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	100,000.00		100,000.00	
	杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	300.00		300.00	
小 计		100,300.00		100,300.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	德清县莫干山旅游发展有限公司	295,932.35	52,583.24

	宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	282,162.92	91,904.00
小 计		578,095.27	144,487.24
合同负债	浙旅投集团	27,274.35	25,691.51
	浙江浙旅旅游集散中心有限公司	3,522.14	3,522.14
	浙江省中国旅行社集团有限公司	7,090.81	
小 计		37,887.30	29,213.65
其他应付款	浙江省中国旅行社集团有限公司	60,000.00	60,000.00
小 计		60,000.00	60,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司为配合城市轨道交通建设，将部分土地借给杭州市地铁集团有限责任公司（以下简称地铁集团）用于地铁施工，借地时间从 2018 年 4 月 17 日延续至 2022 年 6 月 30 日。但借地协议到期后，地铁集团未按约定将临时污水管线迁出，公司诉至法院。经第三方鉴定，该污水管线已不能迁出，形成永久性占用。公司于 2024 年 2 月 5 日变更诉讼请求为判令地铁集团赔偿损失 5,411,900.00 元，并承担其他费用 225,050.00 元。目前案件处于诉前调解阶段。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	60,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	60,000,000.00

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对旅游综合服务及综合交通服务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	旅游综合服务	综合交通服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	227,927,053.25	123,004,229.69	-7,579,921.76	343,351,361.18
主营业务成本	89,600,025.60	107,426,953.01	-7,356,044.77	189,670,933.84

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2021年11月，子公司钱塘江游轮将“新丽星”号游轮出租给杭州之江晴西子号旅游管理有限公司，出租期限为2021年11月1日至2026年10月31日止，5年租金合计为14,000,000.00元。截至2023年12月31日，“新丽星”号游轮的账面价值为8,400,256.00元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,703,346.91	18,221,000.82
1-2年		381,214.00
合 计	14,703,346.91	18,602,214.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,703,346.91	100.00	735,117.35	5.00	13,968,229.56
合 计	14,703,346.91	100.00	735,117.35	5.00	13,968,229.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,602,214.82	100.00	949,171.44	5.10	17,653,043.38
合 计	18,602,214.82	100.00	949,171.44	5.10	17,653,043.38

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,702,346.91	735,117.35	5.00
合并范围内关联方组合	1,000.00		
小 计	14,703,346.91	735,117.35	5.00

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,702,346.91	735,117.35	5.00
小 计	14,702,346.91		

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	949,171.44	-214,054.09				735,117.35
合 计	949,171.44	-214,054.09				735,117.35

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市三墩镇人民政府	1,658,586.72	11.28	82,929.34
浙江工业大学	1,191,555.00	8.10	59,577.75
浙江中大元通商务旅游汽车有限公司	903,289.00	6.14	45,164.45
翠苑街道办事处	863,000.00	5.87	43,150.00

杭州萧山国际机场交通运输有限公司	755,376.00	5.14	37,768.80
小 计	5,371,806.72	36.53	268,590.34

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 5,371,806.72 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 36.53%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 268,590.34 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	820,572.10	1,135,180.00
合并范围内往来款	10,394,765.29	923,553.21
其他	231,219.51	193,319.95
合 计	11,446,556.90	2,252,053.16

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,095,876.90	1,622,148.16
1-2 年	99,400.00	404,825.00
2-3 年	75,000.00	158,900.00
3-4 年	126,280.00	66,180.00
4-5 年	50,000.00	
合 计	11,446,556.90	2,252,053.16

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11, 446, 556. 90	100	11, 560. 98	0. 10	11, 434, 995. 92
合 计	11, 446, 556. 90	100	11, 560. 98	0. 10	11, 434, 995. 92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,252,053.16	100.00	9,666.00	0.43	2,242,387.16
合 计	2,252,053.16	100.00	9,666.00	0.43	2,242,387.16

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	820,572.10		
合并范围内关联方组合	10,394,765.29		
账龄组合	231,219.51		
其中：1 年以内	231,219.51	11,560.98	5.00
小 计	11,446,556.90	11,560.98	0.10

(4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,666.00			9,666.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,894.98			1,894.98
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,560.98			11,560.98
期末坏账准备计 提比例(%)	0.10			0.10

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账 准备
越龙山交通	合并范围内 往来款	9,799,600.00	1 年以内	85.62	
空港快客	合并范围内 往来款	595,165.29	1 年以内	5.20	
西湖大学	押金保证金	127,261.60	1 年以内	1.11	
浙江中岩工程技术 研究有限公司	其他	80,000.00	1 年以内	0.70	4,000.00
杭州市西湖水域 管理处	押金保证金	68,000.00	3-4 年	0.59	
		9,400.00	1-2 年	0.08	
小 计		10,679,426.89		93.30	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	117,345,350.00		117,345,350.00	117,345,350.00		117,345,350.00
合 计	117,345,350.00		117,345,350.00	117,345,350.00		117,345,350.00

(2) 对子公司投资

被投资单 位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
空港快客	14,330,000.00						14,330,000.00	
钱塘江游 轮	12,600,000.00						12,600,000.00	
东钱湖旅 游	20,215,350.00						20,215,350.00	
莫干山交 通	10,200,000.00						10,200,000.00	
越龙山交 通	60,000,000.00						60,000,000.00	
小 计	117,345,350.00						117,345,350.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	283,554,230.53	142,454,556.46	151,845,638.23	109,815,702.33
其他业务收入	2,452,896.98	864,046.32	2,220,369.80	788,122.67
合 计	286,007,127.51	143,318,602.78	154,066,008.03	110,603,825.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	283,821,863.96	142,454,556.46	152,231,106.32	109,815,702.33

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
旅游综合服务	175,081,507.72	47,428,322.34	57,298,864.83	33,441,829.54
综合交通服务	108,472,722.81	95,026,234.12	94,546,773.40	76,373,872.79
其他	267,633.43		385,468.09	
小 计	283,821,863.96	142,454,556.46	152,231,106.32	109,815,702.33

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	280,405,115.40	147,485,457.03
在某一时段内确认收入	3,416,748.56	4,745,649.29
小 计	283,821,863.96	152,231,106.32

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费用	424,528.30	
职工薪酬	79,762.70	424,051.87
合 计	504,291.00	424,051.87

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	706,500.38	
合 计	706,500.38	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	893,083.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,948,001.40	
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	1,051,612.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,252.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	74,777.12	
小 计	3,903,222.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	779,892.54	
少数股东权益影响额（税后）	382,783.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,740,546.45	

（2）重大非经常性损益项目说明

非流动性资产处置损益详见本财务报表附注五(二)10、11、12之说明；

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注五(二)7之说明；

处置金融资产产生的损益详见本财务报表附注五(二)8之说明。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.54%	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.41%	1.44	1.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	88,884,549.94
非经常性损益	B	2,740,546.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	86,144,003.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	207,647,416.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净	E	

资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7.00
其他	专项储备本期增加数	I	-142,179.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	243,268,602.29
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	36.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	35.41%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	88,884,549.94
非经常性损益	B	2,740,546.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	86,144,003.49
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	60,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江外事旅游股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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 请填写具体原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	809,062.69	636,067.66		
递延所得税负债		927,530.20		
未分配利润	17,032,695.11	15,908,428.02		
少数股东权益	32,008,234.24	32,031,976.10		
所得税费用	4,544,448.46	4,486,262.76		

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
处置非流动性资产利得	893,083.68
政府补助收益	1,948,001.40
理财收益	1,051,612.81
其他	10,525.04
非经常性损益合计	3,903,222.93
减：所得税影响数	779,892.54
少数股东权益影响额（税后）	382,783.94
非经常性损益净额	2,740,546.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用