



浙江旅游

NEEQ : 873719

浙江外事旅游股份有限公司



半年度报告

—— 2024 ——

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）陆炳荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节 财务会计报告 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 88

附件 II 融资情况 89

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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

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
国资公司	指	浙江省国有资本运营有限公司，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
萧山机场	指	杭州萧山国际机场有限公司
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
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
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
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 10 人以下重伤，或 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）
较大事故	指	造成 3 人以上 10 人以下死亡，或 10 人以上 50 人以下重伤，或 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 50 人以上 100 人以下重伤，或 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 100 人以上重伤，或 1 亿元以上直接经济损失的事故
报告期	指	2024 年 1-6 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	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

注：经公司第三届董事会第七次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过，及收到全国股转公司《关于对主办券商与挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2024 年 7 月 16 日起，公司持续督导主办券商由国泰君安变更为财通证券。具体内容详见 2024 年 7 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2024-028）和《财通证券与公司签署持续督导协议公告》。

第二节 会计数据和经营情况

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。公司拥有多种类型的运营车辆 600 余台，以及大中小游船百余艘，拥有“逸舟游船”、“品爱车队”、“天使之翼”等品牌。

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团；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，营运车辆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。其他客运业务包含厂校班车、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。

公司汽车维修业务主要采取投标、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辆，服务价格主要由材料费、工时费组成。

报告期内，公司全力以赴开拓市场，着力提升经营效益，实现营收 15,425.76 万元，净利润 4,344.35 万元，在上年同期较好情况下仍保持增长。2024 年 1-6 月，公司各经营单位围绕经营目标，加强安全生产，努力克服消费疲软、需求不足以及恶劣天气等各种不利因素，确保了公司的经营业绩。1) 游船业务继续保持增长。游船分公司对外积极争取游船资源，对内不断提升运营效率，有序安排环湖游、上岛游运营计划，是公司业绩稳定的基石；东钱湖旅游新增韩岭夜游和电瓶车夜游，推出清廉线路等创新产品，水上乐园引进网红水上卡丁车等，通过暑期抖音营销，取得一定效果。2) 景区交通受外部环境影响较大。上半年受经济形势严峻、消费降级、恶劣天气较多等因素影响，莫干山景区总客流量有一定下滑，莫干山公司通过加强山上山下交通一体化的资源整合及联票服务，营收同比有所增长；越龙山交通的索道项目已经建设完成，但受景区经营方变更原因，目前度假区并未全部开放，所以索道尚未正式投入运营。3) 公路客运业务竞争激烈。杭州基本形成了“地铁线+市域线”公共交通布局，对公司道路客运业务造成一定负面影响。杭州分公司通过提升内部管理，拓展更多的旅游专线、会议会展用车、政府包车、定制班车等业务，保持一定的市场份额；空港快客通过调整亏损班线、推进降本增效，拓展旅游包车新业务等，上半年基本完成预算目标。4) 公司下属汽车修理厂面对传统油车维修业务持续下降的情况，进一步加强与新能源车品牌商的合作，上半年成功引进了新品牌，为下一步发展奠定了基础。下半年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二中、三中全会精神，加快落实国务院发布的《关于促进服务消费高质量发展的意见》，有效推进商旅文体健融合发展，提升特色旅游项目体验性、互动性，提升旅游交通服务品质，借助出行平台的大数据分析和流量入口，以旅游专线为突破重点，探索地面交通服务与产品转型升级的新模式，打造便利旅客出行产品，构建新发展格局。

(二) 行业情况

新华社消息，全国旅游发展大会 2024 年 5 月 17 日在京召开，这次会议是党中央首次以旅游发展为

主题召开的重要会议。会上传达了习近平总书记对旅游工作作出的重要指示，习总书记指出，改革开放特别是党的十八大以来，我国旅游发展步入快车道，形成全球最大国内旅游市场，成为国际旅游最大客源国和主要目的地，旅游业从小到大、由弱渐强，日益成为新兴的战略性支柱产业和具有显著时代特征的民生产业、幸福产业，成功走出了一条独具特色的中国旅游发展之路。

根据国家文化和旅游部发布的《2024 年上半年国内旅游数据情况》：2024 年上半年，国内出游人次 27.25 亿，同比增长 14.3%。其中，城镇居民国内出游人次 20.87 亿，同比增长 12.3%；农村居民国内出游人次 6.38 亿，同比增长 21.5%。分季度看，一季度国内出游人次 14.19 亿，同比增长 16.7%；二季度国内出游人次 13.06 亿，同比增长 11.8%。2024 年上半年，国内游客出游总花费 2.73 万亿元，同比增长 19.0%。其中，城镇居民出游花费 2.31 万亿元，同比增长 16.8%；农村居民出游花费 0.42 万亿元，同比增长 32.6%。

中国旅游研究院发布的《2023 年中国旅游经济运行分析与 2024 年发展预测》报告认为，2024 年是旅游经济周期内转段和跨周期跃升的关键期，政府涉旅财政政策更加积极，政策重点从需求侧为主的逆周期调节转向兼顾需求侧和供给侧的跨周期调控，新兴市场主体加速涌入，旅游发展开始进入由“供给迎合需求”到“供给创造需求”的新阶段，签证便利化协同推进，相关政策红利不断释放，国内旅游、入境旅游、出境旅游三大市场主要指标将保持两成以上增速，全年“供需两旺、积极乐观”可期。

根据携程发布的《2024 暑期旅游市场预测报告》，今年暑期国内旅游市场保持稳步增长，境内酒店、机票搜索热度均同比上涨 20%以上。从预订数据看，上海、北京、成都、广州、西安、乌鲁木齐、杭州、重庆、南京、深圳是暑期国内十大热门旅游城市。入境游方面，受免签政策刺激订单明显增加，随着中国对全球多个国家免签和 72/144 小时过境免签政策实行，吸引不少游客来中国旅游，携程报告显示今年暑期入境旅游订单同比增长 1 倍。

据杭州日报消息，杭州以创新旅游产品、加大网络营销宣传、扩大对外交流为抓手，进一步深化实施与国际大旅行商、大航空公司和大平台的营销合作，加强与国际旅游目的地旅游商的合作，积极策划两地联动的个性化国际旅游产品，搭建展示杭州、推广杭州、引客入杭的平台，释放杭州在国际旅游市场的“吸附力”。数据显示，2024 年上半年，杭州入境游客接待量同比增长 163.75%，十大客源国分别是美国、马来西亚、韩国、越南、新加坡、澳大利亚、日本、泰国、印度尼西亚、加拿大；携程发布数据称，今年第二季度国内 23 个城市入境游订单环比一季度增长 42%，其中上海、深圳、广州、北京、杭州的入境游订单量排名前五位。

（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	154,257,572.54	152,574,247.71	1.10%
毛利率%	49.76%	42.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,083,128.96	34,729,031.57	24.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,164,621.97	33,614,141.71	28.41%
加权平均净资产收益	14.21%	15.35%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.24%	14.86%	-
基本每股收益	0.72	0.58	24.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,704,286.45	437,317,316.08	-14.32%
负债总计	74,365,566.57	120,917,905.78	-38.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	265,050,764.18	281,389,787.66	-5.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.69	-5.76%
资产负债率%（母公司）	16.03%	17.02%	-
资产负债率%（合并）	19.85%	27.65%	-
流动比率	2.20	2.81	-
利息保障倍数	87.97	93.69	-
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	48,562,815.13	37,691,985.09	28.84%
应收账款周转率	6.99	3.93	-
存货周转率	63.79	77.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.32%	21.96%	-
营业收入增长率%	1.10%	121.43%	-
净利润增长率%	21.29%	681.30%	-

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	98,847,301.02	26.38%	181,850,465.45	41.58%	-45.64%
应收票据					
应收账款	23,206,206.41	6.19%	18,740,402.43	4.29%	23.83%
预付款项	3,320,280.46	0.89%	1,832,419.09	0.42%	81.20%

其他应收款	1,281,953.58	0.34%	1,269,262.95	0.29%	1.00%
存货	1,201,024.42	0.32%	1,228,839.35	0.28%	-2.26%
其他流动资产	20,057,121.72	5.35%	17,943,454.20	4.10%	11.78%
投资性房地产	6,290,527.38	1.68%	6,518,593.56	1.49%	-3.50%
固定资产	92,188,514.19	24.60%	79,279,012.25	18.13%	16.28%
在建工程	99,180,345.77	26.47%	98,199,135.70	22.45%	1.00%
使用权资产	8,281,870.82	2.21%	9,341,263.18	2.14%	-11.34%
无形资产	14,115,095.09	3.77%	14,341,030.44	3.28%	-1.58%
长期待摊费用	262,209.38	0.07%	435,133.58	0.10%	-39.74%
递延所得税资产	657,420.49	0.18%	575,345.26	0.13%	14.27%
其他非流动资产	5,814,415.72	1.55%	5,762,958.64	1.32%	0.89%
应付账款	25,057,308.22	6.69%	35,199,053.98	8.05%	-28.81%
预收款项	732,010.87	0.20%	677,910.63	0.16%	7.98%
合同负债	3,205,542.76	0.86%	1,089,038.52	0.25%	194.35%
应付职工薪酬	10,117,123.09	2.70%	14,738,503.53	3.37%	-31.36%
应交税费	10,920,378.40	2.91%	11,058,040.06	2.53%	-1.24%
其他应付款	14,884,166.06	3.97%	13,771,104.39	3.15%	8.08%
一年内到期的非流动负债	1,983,292.25	0.53%	2,559,894.49	0.59%	-22.52%
其他流动负债	248,014.65	0.07%	108,613.06	0.02%	128.35%
长期借款		0.00%	36,729,840.11	8.40%	-100.00%
租赁负债	2,974,152.43	0.79%	3,393,196.88	0.78%	-12.35%
递延收益	3,513,000.00	0.94%	792,000.00	0.18%	343.56%
递延所得税负债	730,577.84	0.19%	800,710.13	0.18%	-8.76%

项目重大变动原因

1. 货币资金较年初减少 8,300.32 万元，下降 45.64%，系公司上半年分配现金股利 6,000 万元，下属全资子公司归还北京银行贷款 3,672.98 万元所致。
2. 预付款项较年初增加 148.79 万元，上升 81.2%，系预付修理业务材料费及越龙山公司售票系统开发款项增加。
3. 长期待摊费用较年初减少 17.29 万元，下降 39.74%，系长期待摊费用有关项目摊销所致。
4. 应付账款较年初减少 1,014.17 万元，下降 28.81%，系支付工程款、外租车船费等所致。
5. 合同负债较年初增加 211.65 万元，上升 194.35%，系预收业务收入增加。
6. 应付职工薪酬较年初减少 462.14 万元，下降 31.36%，系支付年终奖所致。
7. 其他流动负债较年初增加 13.94 万元，上升 128.35%，系预收业务增加，销项税额增加。
8. 长期借款较年初减少 3,672.98 万元，下降 100%，系提前归还北京银行项目抵押贷款。
9. 递延收益较年初增加 272.1 万元，上升 343.56%，系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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	154,257,572.54	-	152,574,247.71	-	1.10%
营业成本	77,495,011.58	50.24%	87,869,324.90	57.59%	-11.81%
毛利率	49.76%	-	42.41%	-	-
税金及附加	1,202,283.17	0.78%	1,395,152.12	0.91%	-13.82%
销售费用	2,347,008.17	1.52%	2,089,364.18	1.37%	12.33%
管理费用	15,551,235.31	10.08%	13,908,739.42	9.12%	11.81%
研发费用	0.00	0.00%	240,825.70	0.16%	-100.00%
财务费用	-516,882.67	-0.34%	-77,768.29	-0.05%	-564.64%
其他收益	309,184.27	0.20%	1,506,819.28	0.99%	-79.48%
投资收益	44,348.67	0.03%	187,578.19	0.12%	-76.36%
信用减值损失	-236,292.99	-0.15%	-1,594,391.13	-1.04%	85.18%
资产减值损失					
资产处置收益					
营业外收入	3,957.72	0.00%	6,965.13	0.00%	-43.18%
营业外支出	484,201.21	0.31%	155,312.16	0.10%	211.76%
所得税费用	14,372,447.28	9.32%	11,283,051.68	7.40%	27.38%
净利润	43,443,466.16	28.16%	35,817,217.31	23.48%	21.29%

项目重大变动原因

1. 研发费用 0 万元，同比减少 100%，系今年暂无新研发立项。
2. 财务费用较上年减少 43.91 万元，同比减少 564.64%，系利息收入增加。
3. 其他收益较上年减少 119.76 万元，同比减少 79.48%，主要是获得的政府补助减少。
4. 投资收益较上年减少 14.32 万元，同比减少 76.36%，主要是公司用于理财的闲置资金减少所致。
5. 信用减值损失较上年增加 135.81 万元，同比增加 85.18%，系应收账款减少导致的坏账计提减少。
6. 营业外支出较上年同期增加 32.89 万元，同比增加 211.76%，系资产报废损失增加。

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	153,089,831.86	151,136,076.60	1.29%
其他业务收入	1,167,740.68	1,438,171.11	-18.80%
主营业务成本	76,937,999.21	87,407,492.97	-11.98%
其他业务成本	557,012.37	461,831.93	20.61%

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
主 营 业 务 小 计	153,089,831.86	76,937,999.21	49.74%	1.29%	-11.98%	7.58%

旅游综合服务	116,329,254.42	44,287,446.69	61.93%	18.21%	7.91%	3.63%
综合交通服务	36,760,577.44	32,650,552.52	11.18%	-30.28%	-29.58%	-0.88%
其他业务小计	1,167,740.68	557,012.37	52.30%	-18.80%	20.61%	-15.59%
租赁收入	950,988.35	443,003.96	53.42%	-27.53%	2.54%	-13.66%
其他	216,752.33	114,008.41	47.40%	72.18%	282.48%	-28.92%
	154,257,572.54	77,495,011.58	49.76%	1.10%	-11.81%	7.35%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

报告期内，营业收入同比增加 1.1%，主要是旅游行业市场持续回暖，公司游船观光业务同比有较大提升，而综合交通业务因行业竞争激烈，同比会议会展、综合保障用车减少，本期营收下降较明显。

（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	48,562,815.13	37,691,985.09	28.84%
投资活动产生的现金流量净额	-34,280,647.99	-27,652,864.95	-23.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-97,285,331.57	28,635,309.59	-439.74%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金净流量同比增加 1,087.08 万元，上涨 28.84%，主要系公司经营收入增加导致现金流入增加。
2. 投资活动产生的现金净流量同比减少 662.78 万元，下降 23.97%，系索道项目投入基本完成所致。
3. 筹资活动产生的现金净流量同比减少 12,592.06 万元，下降 439.74%，主要是公司上半年分配现金股利 6,000 万元，以及归还银行贷款 3,672.98 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
浙江空	控	交	18,000,000.00	20,449,310.49	18,584,338.34	5,030,811.62	252,111.31
	股	通					
空	子	运					

港快客有限公司	公司	输业					
宁波东钱湖水上游发展有限公司	控股子公司	旅游服务业	100,000,000.00	44,499,367.63	40,785,913.03	9,193,584.81	1,283,919.58
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	25,661,830.23	18,382,885.57	16,159,461.85	63,093.70
浙江外事钱塘江	控股子公司	旅游服务业	50,000,000.00	19,462,771.11	18,352,451.26	542,303.98	-815,510.85

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	124,762,261.87	58,303,274.12	385,125.47	-382,769.09

注：公司基于战略发展需要，为优化资源配置，经公司研究拟同意各控股子公司在不影响日常运营资金情况下，各控股子公司股东按《章程》认缴比例同比减资，并要求遵照《公司法》及注册地市场监督管理部门相关规定办理减资事宜。其中控股子公司空港快客的减资工作已经完成（详见公告:2024-030），其他控股子公司减资事宜，详见公告 2024-035。

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) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行社会责任，永葆国企本色。今年上半年，杭州分公司“天使之翼”无障碍大巴为深圳残联、杭州市拱墅区残疾人联合会、桐庐县残联盲人协会等开展助残服务；高考期间，出租车公司连续10多年参与爱心送考活动；游船分公司在西湖边码头设置爱心供饮桶，为广大游客夏日里送去了阵阵清凉；东钱湖公司党支部邀请社区老党员体验钱湖红帆清廉线；修理厂党支部与莫干山公司党支部开展党建联建活动，为莫干山镇燎原村村民车辆进行免费检查和保养。

七、 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
受外部环境影响的风险	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，报告期内全国旅游业持续呈现良好势头，公司经营情况较稳定。但因全球经济不景气、局部地区不稳定、恶劣天气以及环境发生重大变化等问题，或有可能出现旅游出行受限、出行意愿不强、消费降级等情况，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。受国际地缘政治冲突、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	公司主要从事水上游船和公路客运业务，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，均面临着水上安全事故风险和道路交通安全事故风险，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。
轨道交通及城际铁路竞争风险	根据国家发展改革委发布《长江三角洲地区多层次轨道交通规划》和杭州市政府关于《杭州加快打造国际性综合交通枢纽城市实施方案》显示，未来将实现杭州都市区1小时通勤、杭州至长三角主要城市2小时通达、杭州至全国主要城市3小时覆盖。随着综合交通运输体系日益完善，公司道路客运业务将受到一定影响。
行业准入政策变动的风险	公司当前经营的水上游船、公路客运、景区交通、车辆维修等业务，均受主管部门规章、法律法规等因素制约，已取得经营许可的企业在特定区域内经营面对同行业直接竞争对手相对较少，开展业务得到了保障。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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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

(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	1.88%
作为被告/被申请人	47,410.00	0.02%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	5,684,360.00	1.89%

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 7 起：3 起系劳动仲裁，金额为 29,090 元，其中 1 起申请人撤回仲裁申请，涉及金额 3,800 元，另两起通过劳动仲裁委调解和裁决已结案，公司向申请人支付 25,290 元；另外 4 起系交通事故诉讼案件，金额合计为 18,320 元，其中 2 起已调解结案，相应事故赔款由保险公司或肇事驾驶员进行赔付，涉及金额 11,190 元，另两起未结案，涉及金额 7,130 元。

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
总计	-	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）。报告期内，公司向越龙山交通提供了财务资助共计5,479.96万元（详见公告2024-021），越龙山交通提前结清了北京银行股份有限公司杭州分行的贷款本息，相关土地及在建工程抵押关系已终结，越龙山交通已办妥了抵押解除手续。目前，越龙山交通暂无向北京银行股份有限公司杭州分行融资的计划。

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	0	0

供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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

（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	9,650,000.00	2,921,480.98
销售产品、商品, 提供劳务	3,200,000.00	569,942.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,050,000.00	352,380.95
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，有利于公司的主业经营和发展。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，没有损害公司及其他股东利益。

(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发行人的资金、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
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）	承诺保障浙江旅游独立经营、自主决策，确保浙江旅游的业务独立、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	1. 如果浙江旅游或其控股子公司因违反社会保	正在履行中

				公 积 金 / 解 决 产 权 瑕 疵 等)	险、住房公积金 相关法律、法规 的规定，而被任 何行政机关 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. 如浙江旅游的 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。	
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

董监高	2022 年 1 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (关于关联交易)	承诺保障浙江旅游独立经营、自主决策,确保浙江旅游的业务独立、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
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	限售承诺	天沂投资承诺自浙江旅游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,按规定进行增持股份。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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	0.07%	ETC 冻结款
总计	-	-	245,000.00	0.07%	-

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,属于公司正常经营行为,不会给公司及股东带来损害。

第四节 股份变动及股东情况

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	39,780,300	66.3005%	-225,000	39,555,300	65.9255%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	50.0000%	0	30,000,000	50.0000%
	董事、监事、高管	1,410,900	2.3515%	-225,000	1,185,900	1.9765%
	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	20,219,700	33.6995%	225,000	20,444,700	34.0745%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	25.0000%	0	15,000,000	25.0000%
	董事、监事、高管	4,232,700	7.0545%	-675,000	3,557,700	5.9295%
	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		73				

注：根据浙江外事旅游股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会会议决议，原董事贾跃千、原监事吴忠伟因工作调整提前离任，按《公司法》和全国中小企业股份转让系统《限售解限售业务指导》相关规定，公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。因此，报告期内公司对其所持有股份办理了全部限售手续。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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%	600,000	0	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	陆炳荣	300,000	0	300,000	0.5000%	225,000	75,000	0	0
11	吴忠伟	300,000	0	300,000	0.5000%	300,000	0	0	0
合计		56,355,800	—	56,355,800	93.9263%	19,743,600	36,612,200	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

（一）普通股前十名股东间相互关系说明： 1、浙旅投集团持有浙旅投资 100%的股权,为一致行动人； 2、国资公司下属二级全资子公司浙江省产投集团有限公司持有浙商创投 19.53%的股权，系浙商创投的第二大股东； 3、浙旅投集团与国资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。 （二）关于控股股东及其一致行动人限售股解禁说明 根据《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办理股票限售及解除限售业务指南》相关规定，公司已按规则与程序要求办理了控股股东及其一致行动人（浙旅投资）的分批解除限售事项，公司于 2024 年 7 月 24 日发布了相关公告。 （三）关于原董事、原监事限售股解禁说明 公司原董事贾跃千、原监事吴忠伟于 2024 年 1 月 10 日已离任，其所持股份满 6 个月可以部分解除限售。根据《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办理股票限售及解除限售业务指南》相关规定，公司已按规则与程序要求办理了原董事贾跃千、原监事吴忠伟限售股票部分解禁事项，公司于 2024 年 7 月 24 日发布了相关公告。
--

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
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	1.548%
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	1.548%
钱琳	董事	女	1985年3月	2024年1月10日	2026年5月15日	156,000	0	156,000	0.26%
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	0.26%
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	4.3%
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%
沈金彪	董事	男	1967年10月	2024年1月10日	2026年5月15日	0	0	0	0%
赖乐安	董事	男	1979年10月	2024年1月10日	2026年5月15日	0	0	0	0%
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%
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%
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	0.4%

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	0.4%
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	0.498%
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%
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%
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%
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%
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	0.5%
程昊	监事、监事会主席	男	1990年7月	2024年1月10日	2026年5月15日	0	0	0	0%
童雷	职工代表监事	男	1987年1月	2024年2月5日	2026年5月15日	0	0	0	0%
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%
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	0.4%
陆炳荣	财务负责人、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	0.5%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长韩肖敏与股东黄荣卫系夫妻关系，与股东韩肖晔系姐妹关系；董事王渭清是股东天沂投资的执行事务合伙人，持有天沂投资 77.52%出资额；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
纪景新	董事、副总经理	离任	副总经理	工作调整
贾跃千	董事	离任	无	工作调整
胡亚微	董事	离任	无	工作调整
吴忠伟	监事	离任	无	工作调整
吕碧琼	职工监事	离任	无	工作调整
钱琳	总经理	新任	董事、总经理	工作调整
赖乐安	无	新任	董事	工作调整
沈金彪	无	新任	董事	工作调整
程昊	无	新任	监事、监事会主席	工作调整
童雷	无	新任	职工监事	工作调整

注：因工作调整，公司相关董事、监事发生变动，该任免事项经 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，审议并通过职工代表监事更换事项（详见公告 2024-007）。

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

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；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、副经理、经理，兼党办主任（至 2019 年 10 月）；2016 年 10 月至 2020 年 1 月任浙江旅游监事；2017 年 8 月至 2023 年 12 月任部室党支部书记；2019 年 9 月至 2021 年 3 月任浙江旅游工会主席；2021 年 3 月至 2023 年 11 月任浙江旅游党委委员、纪委书记。2023 年 12 月 15 日起任浙江旅游总经理，2024 年 1 月 10 日起任浙江旅游董事。

赖乐安，男，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中国共产党党员。2003 年 8 月至 2016 年 10 月先后任杭州新新饭店财务部会计、主管、副经理、经理，客户管理中心主任，总经理助理，市场营销部总监（其间：2015 年 1 月至 2016 年 9 月借调浙江省级机关及所属单位房屋土地统一管理协调小组办公室工作）；2016 年 10 月至 2021 年 3 月先后任浙江浙勤集团有限公司财务资产部代理副部长、副部长(副处级)，运营管理总部副总经理(主持工作)、总经理；2021 年 3 月至 2023 年 11 月任浙江省旅游投资集团有限公司资产整合办公室副主任(2020.08 挂职 2022 年第 19 届亚运会组委会后勤保障部正处长级干部，先后兼任后勤保障部住宿处处长、后勤保障部副部长)。2024 年 1 月 10 日起任浙江旅游董事。

沈金彪，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国共产党党员。1987 年 8 月至 1994 年 4 月在省旅游局企业管理处、财务审计处工作；1994 年 4 月至 1998 年 8 月任杭州东方龙大酒店有限公司财务副总监；1998 年 8 月至 2000 年 3 月任浙江梅地亚新闻交流中心财务部经理；2000 年 3 月至 2009 年 8 月在浙旅投集团财务审计部、酒店管理部工作；2009 年 8 月至 2012 年 4 月先后任浙

旅投集团舟山办事处财务总监、舟山办事处副主任（2010 年 1 月至 2012 年 4 月兼任普陀山旅游发展股份有限公司董事、副总经理、财务总监）；2012 年 4 月至 2015 年 3 月先后任浙旅投集团人力资源部副经理、纪工委委员、投资发展部副经理；2015 年 3 月至 2016 年 10 月任浙江浙旅酒店管理集团有限公司董事、副总经理；2016 年 10 月至 2018 年 11 月任浙旅投集团投资发展部副总经理、并购办主任（2017 年 12 月至 2018 年 11 月兼任浙旅盛景资本投资有限公司董事）；2018 年 11 月至 2021 年 3 月任浙旅盛景资本投资有限公司董事、总经理；2021 年 3 月至 2023 年 11 月任浙旅投集团战略与投资部总经理（期间兼任浙江雷迪森酒店集团有限公司董事等）。2023 年 12 月至今任浙旅雷迪森酒店集团、雷迪森旅业集团、中旅集团、湛景置业公司董事。2024 年 1 月 10 日起任浙江旅游董事。

程昊，男，1990 年 7 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。2016 年 9 月至 2019 年 4 月任杭州海康威视数字技术股份有限公司软件开发工程师；2019 年 7 月至 2020 年 4 月任杭州华橙网络科技有限公司高级移动开发工程师；2020 年 4 月至 2021 年 1 月任浙江旅游安全技术部信息技术管理员；2021 年 1 月至 2022 年 1 月任浙江旅游安全技术部总经理助理；2022 年 1 月至 2023 年 9 月任浙江旅游安全技术部副总经理；2023 年 9 月至今任浙江旅游数字科技部总经理。2024 年 1 月 10 日起任浙江旅游监事、监事会主席。

童雷，男，1987 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，经济师，中国共产党预备党员。2011 年 8 月至 2013 年 1 月任杭州中粮包装有限公司职员；2013 年 1 月至 2015 年 11 月任祐康食品集团有限公司职员；2015 年 11 月至 2018 年 9 月任杭州天丰电源股份有限公司职员；2018 年 9 月至 2021 年 7 月任浙江中农在线电子商务有限公司职员；2021 年 7 月至 2022 年 1 月任浙江旅游总经理办公室管理员；2022 年 1 月至今任浙江旅游总经理办公室副主任。2024 年 2 月 5 日起任浙江旅游职工监事。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	95	8	8	95
销售人员	20	2	1	21
生产人员	371	34	25	380
员工总计	486	44	34	496

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	98,847,301.02	181,850,465.45
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	23,206,206.41	18,740,402.43
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	3,320,280.46	1,832,419.09
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	1,281,953.58	1,269,262.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	1,201,024.42	1,228,839.35
其中：数据资源			
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	20,057,121.72	17,943,454.20
流动资产合计		147,913,887.61	222,864,843.47
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	6,290,527.38	6,518,593.56
固定资产	五（一）8	92,188,514.19	79,279,012.25
在建工程	五（一）9	99,180,345.77	98,199,135.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	8,281,870.82	9,341,263.18
无形资产	五（一）11	14,115,095.09	14,341,030.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	262,209.38	435,133.58
递延所得税资产	五（一）13	657,420.49	575,345.26
其他非流动资产	五（一）14	5,814,415.72	5,762,958.64
非流动资产合计		226,790,398.84	214,452,472.61
资产总计		374,704,286.45	437,317,316.08
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	25,057,308.22	35,199,053.98
预收款项	五（一）17	732,010.87	677,910.63
合同负债	五（一）18	3,205,542.76	1,089,038.52
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	10,117,123.09	14,738,503.53
应交税费	五（一）20	10,920,378.40	11,058,040.06
其他应付款	五（一）21	14,884,166.06	13,771,104.39
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	1,983,292.25	2,559,894.49
其他流动负债	五（一）23	248,014.65	108,613.06
流动负债合计		67,147,836.30	79,202,158.66
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	2,974,152.43	3,393,196.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）26	3,513,000.00	792,000.00
递延所得税负债	五（一）13	730,577.84	800,710.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,217,730.27	41,715,747.12
负债合计		74,365,566.57	120,917,905.78
所有者权益：			
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	1,240,500.66	662,653.10
盈余公积	五（一）30	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	65,637,080.11	82,553,951.15
归属于母公司所有者权益合计		265,050,764.18	281,389,787.66
少数股东权益		35,287,955.70	35,009,622.64
所有者权益合计		300,338,719.88	316,399,410.30
负债和所有者权益合计		374,704,286.45	437,317,316.08

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,226,281.48	114,332,151.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）1	17,980,645.24	13,968,229.56
应收款项融资			

预付款项		2,201,754.47	1,147,015.82
其他应收款	九（一）2	56,403,314.87	11,434,995.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,201,024.42	1,228,839.35
其中：数据资源			
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		1,889,986.96	1,961,878.75
流动资产合计		108,903,007.44	144,073,110.57
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	九（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		6,290,527.38	6,518,593.56
固定资产		67,545,964.19	54,955,853.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,625,578.89	5,993,610.09
无形资产		2,135,324.39	2,221,729.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		262,209.38	435,133.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,814,415.72	5,762,958.64
非流动资产合计		205,019,369.95	193,233,228.93
资产总计		313,922,377.39	337,306,339.50
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		10,446,719.28	16,468,051.69
预收款项		732,010.87	677,910.63
合同负债		2,591,960.72	1,051,826.50

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,978,621.96	12,190,042.07
应交税费		10,303,001.08	10,804,398.89
其他应付款		12,847,354.02	12,450,641.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		533,021.30	767,644.89
其他流动负债		203,006.92	108,613.06
流动负债合计		44,635,696.15	54,519,129.22
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		1,435,128.86	1,296,720.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,513,000.00	792,000.00
递延所得税负债		730,577.84	798,531.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,678,706.70	2,887,252.14
负债合计		50,314,402.85	57,406,381.36
所有者权益：			
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		840,149.47	174,754.58
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		64,953,281.15	81,910,659.64
所有者权益合计		263,607,974.54	279,899,958.14
负债和所有者权益合计		313,922,377.39	337,306,339.50

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五（二）1	154,257,572.54	152,574,247.71
其中：营业收入	五（二）1	154,257,572.54	152,574,247.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	96,078,655.56	105,425,638.03
其中：营业成本	五（二）1	77,495,011.58	87,869,324.90
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	1,202,283.17	1,395,152.12
销售费用	五（二）3	2,347,008.17	2,089,364.18
管理费用	五（二）4	15,551,235.31	13,908,739.42
研发费用	五（二）5		240,825.70
财务费用	五（二）6	-516,882.67	-77,768.29
其中：利息费用			
利息收入		1,075,399.97	474,071.05
加：其他收益	五（二）7	309,184.27	1,506,819.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	44,348.67	187,578.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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	-236,292.99	-1,594,391.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,296,156.93	47,248,616.02
加：营业外收入	五（二）10	3,957.72	6,965.13
减：营业外支出	五（二）11	484,201.21	155,312.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,815,913.44	47,100,268.99
减：所得税费用	五（二）12	14,372,447.28	11,283,051.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,443,466.16	35,817,217.31
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)		43,443,466.16	35,817,217.31
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)		360,337.20	1,088,185.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		43,083,128.96	34,729,031.57
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,083,128.96	34,729,031.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		360,337.20	1,088,185.74
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十(二)3	0.72	0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)	十(二)3	0.72	0.58

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	九(二)1	126,158,809.38	128,028,864.77
减：营业成本	九(二)1	53,653,018.39	68,818,007.11
税金及附加		1,081,662.19	1,239,148.53

销售费用		2,264,035.01	2,086,641.18
管理费用		12,198,149.59	10,619,486.20
研发费用	九（二）2		240,825.70
财务费用		-324,315.76	194,295.30
其中：利息费用			
利息收入		712,180.59	139,470.17
加：其他收益		126,607.69	1,313,402.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-159,693.86	-1,341,728.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,253,173.79	44,802,134.72
加：营业外收入		180.26	6,965.12
减：营业外支出		200,514.85	151,727.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,052,839.20	44,657,372.60
减：所得税费用		14,010,217.69	11,164,312.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,042,621.51	33,493,060.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,042,621.51	33,493,060.42
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.56

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		157,823,108.73	129,821,239.25
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		43,026.50	14,182.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	40,862,166.55	4,519,324.07
经营活动现金流入小计		198,728,301.78	134,354,745.97
购买商品、接受劳务支付的现金		48,938,238.60	37,727,805.96
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		45,334,702.55	40,547,150.64
支付的各项税费		19,201,934.87	13,484,663.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	36,690,610.63	4,903,140.39
经营活动现金流出小计		150,165,486.65	96,662,760.88
经营活动产生的现金流量净额		48,562,815.13	37,691,985.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		105,174.44	192,123.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五（三）1	351,679.82	210,133.00
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		456,854.26	402,256.39
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	32,712,280.25	28,055,121.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2	2,025,222.00	
投资活动现金流出小计		34,737,502.25	28,055,121.34
投资活动产生的现金流量净额		-34,280,647.99	-27,652,864.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			28,914,961.25
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			28,914,961.25
偿还债务支付的现金		36,729,840.11	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,555,491.46	279,651.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		97,285,331.57	279,651.66
筹资活动产生的现金流量净额		-97,285,331.57	28,635,309.59
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		-83,003,164.43	38,674,429.73
加：期初现金及现金等价物余额		181,850,465.45	77,126,959.19
六、期末现金及现金等价物余额		98,847,301.02	115,801,388.92

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		128,884,701.32	108,795,889.59
收到的税费返还		42,393.34	13,874.14
收到其他与经营活动有关的现金		40,156,700.98	4,945,337.41
经营活动现金流入小计		169,083,795.64	113,755,101.14
购买商品、接受劳务支付的现金		36,014,621.79	29,105,856.96
支付给职工以及为职工支付的现金		36,358,180.50	32,986,021.79
支付的各项税费		18,314,472.68	12,481,850.88
支付其他与经营活动有关的现金		75,096,418.22	4,147,164.22

经营活动现金流出小计		165,783,693.19	78,720,893.85
经营活动产生的现金流量净额		3,300,102.45	35,034,207.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		348,140.00	204,133.00
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		348,140.00	204,133.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,728,890.14	6,260,133.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,222.00	
投资活动现金流出小计		28,754,112.14	6,260,133.37
投资活动产生的现金流量净额		-28,405,972.14	-6,056,000.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		60,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-85,105,869.69	28,978,206.92
加：期初现金及现金等价物余额		114,332,151.17	26,519,840.27
六、期末现金及现金等价物余额		29,226,281.48	55,498,047.19

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	三. (一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

三. (一) 根据 2023 年年度股东大会决议通过的权益分派方案，公司以现总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10 元人民币现金，并于 2024 年 6 月 7 日完成权益分派。

(二) 财务报表项目附注

浙江外事旅游股份有限公司
财务报表附注

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

准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

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) 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。

(六) 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。

（七）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。

（八）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所列示的账面价值；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。

（九）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）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。

（十一）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。

(十二) 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。

(十三) 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

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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%
	公共客运、符合要求的车辆租赁收入	3%
	客运收入、游船湿租业务	9%

	游船业务收入	3%
	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。

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	86,777.71	58,489.38
银行存款	69,172,168.24	180,619,126.45
其他货币资金	29,588,355.07	1,172,849.62
合 计	98,847,301.02	181,850,465.45

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	24,427,585.70	19,721,159.41
1-2 年		5,890.00
合 计	24,427,585.70	19,727,049.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024 年 6 月 30 日				
	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	24,427,585.70	100.00	1,221,379.29	5.00	23,206,206.41
合 计	24,427,585.70	100.00	1,221,379.29	5.00	23,206,206.41

(续上表)

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	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	100.00	986,646.98	5.00	18,740,402.43
合 计	19,727,049.41	100.00	986,646.98	5.00	18,740,402.43

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,427,585.70	1,221,379.29	5.00
小 计	24,427,585.70	1,221,379.29	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	986,646.98	234,732.31				1,221,379.29
合 计	986,646.98	234,732.31				1,221,379.29

(4) 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	2,704,806.43	11.07	135,240.32
德清县莫干山旅游发展有限公司	1,538,584.00	6.30	76,929.20
浙江工业大学	1,147,125.00	4.70	57,356.25
浙江莫干山景区管理服务中心	1,080,015.00	4.42	54,000.75
西湖大学	995,869.00	4.08	49,793.45
小 计	7,466,399.43	30.57	373,319.97

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2024 年 6 月 30 日				2023 年 12 月 31 日			
	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	3,320,280.46	100.00		3,320,280.46	1,832,419.09	100.00		1,832,419.09
合 计	3,320,280.46	100.00		3,320,280.46	1,832,419.09	100.00		1,832,419.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司	1,528,535.20	46.04
浙江吉利汽车备件有限公司	762,745.57	22.97
杭州快盈信息科技有限公司	278,863.95	8.40
中国大地财产保险股份有限公司杭州中心支公司	127,476.21	3.65
重庆睿蓝汽车销售有限公司	121,133.48	3.65
合 计	2,818,754.41	84.70

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	1,032,277.24	1,049,239.55

其他	262,817.20	231,603.58
合 计	1,295,094.44	1,280,843.13

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	656,164.94	729,819.13
1-2 年	233,290.50	144,184.00
2-3 年	204,784.00	220,000.00
3-4 年	145,295.00	131,280.00
4-5 年	50,000.00	50,000.00
5 年以上	5,560.00	5,560.00
合 计	1,295,094.44	1,280,843.13

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2024 年 6 月 30 日				
	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	1,295,094.44	100.00	13,140.86	1.01	1,281,953.58
合 计	1,295,094.44	100.00	13,140.86	1.01	1,281,953.58

(续上表)

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	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	100.00	11,580.18	0.90	1,269,262.95
合 计	1,280,843.13	100.00	11,580.18	0.90	1,269,262.95

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,032,277.24		
账龄组合	262,817.20	13,140.86	5.00
其中：1 年以内	262,817.20	13,140.86	5.00
小 计	1,295,094.44	13,140.86	1.01

(4) 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	押金及保证金	127,261.60	1 年以内	9.83	
宁波东钱湖文旅景区 管理有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	7.72	
浙江中岩工程技术研 究有限公司	其他	80,000.00	1 年以内	6.18	4,000.00
杭州市西湖水域管理 处	押金及保证金	64,000.00	3-4 年	4.94	
	押金及保证金	12,000.00	1 年以内	0.93	
刘军	备用金	74,760.00	1 年以内	5.77	3,738.00
小计	——	458,021.60	——	35.37	4,7380.00

5. 存货

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	1,201,024.42		1,201,024.42	1,228,839.35		1,228,839.35
合 计	1,201,024.42		1,201,024.42	1,228,839.35		1,228,839.35

6. 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	1,878,864.70		1,878,864.70	1,384,779.44		1,384,779.44
预缴或未抵扣 的税金	9,754,515.86		9,754,515.86	9,619,729.08		9,619,729.08
游船电瓶车费	196,956.64		196,956.64	436,622.75		436,622.75
理财产品	8,032,958.98		8,032,958.98	6,028,000.00		6,028,000.00
其他	193,825.54		193,825.54	474,322.93		474,322.93
合 计	20,057,121.72		20,057,121.72	17,943,454.20		17,943,454.20

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	1,835,265.56	1,835,265.56
本期增加金额	228,066.18	228,066.18
计提或摊销	228,066.18	228,066.18
本期减少金额		
期末数	2,063,331.74	2,063,331.74
账面价值		
期末账面价值	6,290,527.38	6,290,527.38
期初账面价值	6,518,593.56	6,518,593.56

(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	1,074,953.31	无法办理（临时建筑）
小 计	1,074,953.31	

8. 固定资产

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	256,069.18	12,945,037.86
本期增加金额			309,032.65
1) 购置			309,032.65
本期减少金额			169,504.93
1) 处置或报废			169,504.93
期末数	11,904,277.23	256,069.18	13,084,565.58
累计折旧			
期初数	8,490,911.14	3,785.91	7,655,477.36
本期增加金额	175,140.72	24,326.10	1,602,209.15
计提	175,140.72	24,326.10	1,602,209.15
本期减少金额			161,029.69
处置或报废			161,029.69
期末数	8,666,051.86	28,112.01	9,096,656.82

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	3,238,225.37	227,957.17	3,987,908.76
期初账面价值	3,413,366.09	252,283.27	5,289,560.50
(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	56,573,411.72	145,424,031.07	227,102,827.06
本期增加金额	1,634,875.99	22,405,195.70	24,349,104.34
1) 购置	1,634,875.99	22,405,195.70	24,349,104.34
本期减少金额	275,002.00	10,096,945.06	10,541,451.99
1) 处置或报废	275,002.00	10,096,945.06	10,541,451.99
期末数	57,933,285.71	157,732,281.71	240,910,479.41
累计折旧			
期初数	27,922,629.19	103,229,327.41	147,302,131.01
本期增加金额	2,143,449.00	6,791,826.24	10,736,951.21
计提	2,143,449.00	6,791,826.24	10,736,951.21
本期减少金额	44,455.14	9,633,315.97	9,838,800.80
处置或报废	44,455.14	9,633,315.97	9,838,800.80
期末数	30,021,623.05	100,387,837.68	148,200,281.42
减值准备			
期初数		521,683.80	521,683.80
本期增加金额			
本期减少金额			
处置或报废			

期末数		521,683.80	521,683.80
账面价值			
期末账面价值	27,911,662.66	56,822,760.23	92,188,514.19
期初账面价值	28,650,782.53	41,673,019.86	79,279,012.25

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越龙山交通换乘中心	52,619,626.34		52,619,626.34	51,961,032.29		51,961,032.29
索道工程	46,560,719.43		46,560,719.43	46,238,103.41		46,238,103.41
合计	99,180,345.77		99,180,345.77	98,199,135.70		98,199,135.70

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	3,480,309.00	9,399,494.47	3,202,458.13	474,864.98	16,557,126.58
本期增加金额		613,711.06			
1) 租入		613,711.06			
本期减少金额					
1) 到期					
2) 处置					
期末数	3,480,309.00	10,013,205.53	3,202,458.13	474,864.98	17,170,837.64
累计折旧					
期初数	2,616,902.18	3,913,477.59	444,785.85	240,697.78	7,215,863.40
本期增加金额					
1) 计提	451,549.56	647,817.30	533,743.02	39,993.54	1,673,103.42
本期减少金额					
1) 到期					
2) 处置					
期末数	3,068,451.74	4,561,294.89	978,528.87	280,691.32	8,888,966.82

账面价值					
期末账面价值	411,857.26	5,451,910.64	2,223,929.26	194,173.66	8,281,870.82
期初账面价值	863,406.82	5,486,016.88	2,757,672.28	234,167.20	9,341,263.18

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	821,875.73	27,840,267.38
本期增加金额			12,743.36	
1) 购置			12,743.36	
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	17,015,741.65	10,002,650.00	834,619.09	27,853,010.74
累计摊销				
期初数	2,812,896.50	10,002,650.00	683,690.44	13,499,236.94
本期增加金额	177,702.96		60,975.75	238,678.71
1) 计提	177,702.96		60,975.75	238,678.71
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,990,599.46	10,002,650.00	744,666.19	13,737,915.65
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	14,025,142.19		89,952.90	14,115,095.09
期初账面价值	14,202,845.15		138,185.29	14,341,030.44

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	435,133.58		172,924.20		262,209.38
合 计	435,133.58		172,924.20		262,209.38

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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	890,475.00	222,618.75	848,966.63	212,241.66
可抵扣亏损	2,164,996.36	541,249.09	1,647,786.06	411,946.51
租赁负债	4,957,444.68	1,206,278.23	5,908,199.34	1,449,572.51
合 计	8,012,916.04	1,970,146.07	8,404,952.03	2,073,760.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	8,281,870.82	2,043,303.42	9,341,263.18	2,299,125.55
合 计	8,281,870.82	2,043,303.42	9,341,263.18	2,299,125.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
递延所得税资产	657,420.49	575,345.26
递延所得税负债	730,577.84	800,710.13

14. 其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
省直住房基金	5,814,415.72	5,762,958.64
合 计	5,814,415.72	5,762,958.64

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
合 计	245,000.00	245,000.00		

(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	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		

16. 应付账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	23,935,209.27	31,303,239.71
1-2 年	882,434.89	2,912,585.92
2-3 年	31,990.03	715,993.55
3 年以上	207,674.03	267,234.80
小 计	25,057,308.22	35,199,053.98

17. 预收款项

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收房租费	732,010.87	677,910.63
合 计	732,010.87	677,910.63

18. 合同负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收汽车修理费	1,264,283.44	80,781.70
预收租车费	1,214,905.67	677,381.78
预收游船费	114,907.53	293,663.02
其他	611,446.12	37,212.02
合 计	3,205,542.76	1,089,038.52

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	13,370,614.34	36,339,652.74	40,708,525.66	9,001,741.42
离职后福利—设定提存计划	1,367,889.19	3,653,470.12	3,905,977.64	1,115,381.67
辞退福利		73,659.00	73,659.00	

合 计	14,738,503.53	40,066,781.86	44,688,162.30	10,117,123.09
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	11,914,848.00	29,890,012.91	34,622,031.91	7,182,829.00
职工福利费		1,090,558.12	895,933.12	194,625.00
社会保险费	1,020,682.93	2,409,740.44	2,546,575.18	883,848.19
其中：医疗保险费及生育保险费	940,428.77	2,266,600.69	2,392,538.33	814,491.13
工伤保险费	80,254.16	143,139.75	154,036.85	69,357.06
住房公积金	365,129.00	2,437,366.00	2,399,084.00	403,411.00
工会经费和职工教育经费	69,954.41	511,975.27	244,901.45	337,028.23
小 计	13,370,614.34	36,339,652.74	40,708,525.66	9,001,741.42

(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	1,330,739.74	3,527,340.98	3,793,334.20	1,064,746.52
失业保险费	37,149.45	126,129.14	112,643.44	50,635.15
小 计	1,367,889.19	3,653,470.12	3,905,977.64	1,115,381.67

20. 应交税费

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	907,014.55	2,233,383.34
企业所得税	9,313,645.03	7,570,198.46
城市维护建设税	198,803.88	148,007.31
房产税	178,156.55	415,321.79
土地使用税	109,210.00	207,586.00
个人所得税	46,278.47	354,613.60
教育费附加（含地方教育费附加）	142,683.32	106,324.00
其他税费	24,586.60	22,605.56
合 计	10,920,378.40	11,058,040.06

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

押金及保证金	5,996,184.05	5,080,157.44
省直住房基金	5,814,415.72	5,762,958.64
应付暂收款	2,212,598.61	2,262,927.12
社保公积金	689,097.68	613,950.09
其他	171,870.00	51,111.10
合 计	14,884,166.06	13,771,104.39

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
省直住房基金	5,814,415.72	尚未清理
小 计	5,814,415.72	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		44,892.03
一年内到期的租赁负债	1,983,292.25	2,515,002.46
合 计	1,983,292.25	2,559,894.49

23. 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	248,014.65	108,613.06
合 计	248,014.65	108,613.06

24. 长期借款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
尚未支付的租赁付款额	3,274,350.44	3,612,969.08
减：未确认融资费用	300,198.01	219,772.20
合 计	2,974,152.43	3,393,196.88

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	792,000.00	2,820,000.00	99,000.00	3,513,000.00	收到出租车电动化更新补贴
合 计	792,000.00	2,820,000.00	99,000.00	3,513,000.00	

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	662,653.10	2,224,738.21	1,646,890.65	1,240,500.66
合 计	662,653.10	2,224,738.21	1,646,890.65	1,240,500.66

(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	169,493.11	18,746.08	22,785.53	165,453.66	
东钱湖旅游		58,787.18	62,954.90	-4,167.72	
钱塘江游轮	40,216.01	6,425.40		46,641.41	
莫干山交通	246,452.44	126,284.27	206,506.64	166,230.07	
小 计	456,161.56	210,242.93	292,247.07	374,157.42	

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	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期
本期期初余额	82,553,951.15	17,032,695.11
本期增加额	43,083,128.96	34,729,031.57
其中：本期净利润转入	43,083,128.96	34,729,031.57
本期减少额	60,000,000.00	15,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	60,000,000.00	15,000,000.00
本期期末余额	65,637,080.11	36,761,726.68

(2) 其他说明

2024年5月17日，公司股东大会决议通过《关于审议2023年利润分配方案的议案》，以截至2023年12月31日的公司总股本6,000万股为基数，向全体股东每10股现金分红10元，合计派发现金股利6,000.00万元，公司于2024年6月7日实施完毕。

(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	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	153,089,831.86	76,937,999.21	151,136,076.60	87,407,492.97
其他业务收入	1,167,740.68	557,012.37	1,438,171.11	461,831.93
合 计	154,257,572.54	77,495,011.58	152,574,247.71	87,869,324.90

(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	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
旅游综合服务	116,329,254.42	44,287,446.69	98,408,952.37	41,041,754.03
综合交通服务	36,760,577.44	32,650,552.52	52,727,124.23	46,365,738.94
其他业务收入	1,167,740.68	557,012.37	1,438,171.11	461,831.93
小 计	154,257,572.54	77,495,011.58	152,574,247.71	87,869,324.90

2. 税金及附加

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
城建税	397,102.47	445,286.91
教育费附加	172,300.92	192,393.38

地方教育附加	114,867.38	128,262.25
车船税	135,150.00	151,883.56
印花税	22,022.14	19,606.14
房产税	212,442.26	260,133.88
土地使用税	148,398.00	197,586.00
合 计	1,202,283.17	1,395,152.12

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,111,077.26	1,885,348.18
邮电通讯费	14,608.94	18,083.20
广告宣传费	98,723.66	14,865.36
业务招待费		1,822.90
差旅交通费	321.92	7,930.20
办公费	2,201.12	31,716.44
其他	120,075.27	129,597.90
合 计	2,347,008.17	2,089,364.18

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	13,701,644.97	11,624,338.38
能源消耗	209,605.23	239,664.70
使用权资产折旧	172,891.92	176,805.48
中介机构费用	522,136.54	680,780.45
残疾人保障金	148,920.00	179,178.18
折旧费	164,492.69	181,692.31
无形资产摊销	181,508.25	177,702.96
差旅费	24,459.51	94,364.31
业务招待费	2,020.00	28,227.30
办公费	51,198.72	53,258.81
邮电通讯费	78,062.72	75,164.24
其他费用	294,294.76	397,562.30

合计		15, 551, 235. 31	13, 908, 739. 42
5. 研发费用			
项目		2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬			71, 014. 38
委外技术服务费			169, 811. 32
合 计			240, 825. 70
6. 财务费用			
项 目		2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入		-1, 075, 399. 97	-474, 071. 05
手续费支出		410, 204. 83	284, 458. 02
融资租赁费用		148, 312. 47	111, 844. 74
合 计		-516, 882. 67	-77, 768. 29
7. 其他收益			
项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	99, 000. 00		99, 000. 00
与收益相关的政府补助	190, 746. 00	1, 367, 678. 40	190, 746. 00
代扣个人所得税手续费返还	19, 438. 27	25, 853. 10	19, 438. 27
其他税收减免		113, 287. 78	
合 计	309, 184. 27	1, 506, 819. 28	309, 184. 27
8. 投资收益			
项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
理财产品投资收益	44, 348. 67	187, 578. 19	44, 348. 67
合 计	44, 348. 67	187, 578. 19	44, 348. 67
9. 信用减值损失			
项 目		2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失		-236, 292. 99	-1, 594, 391. 13
合 计		-236, 292. 99	-1, 594, 391. 13
10. 营业外收入			
项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
违约金		6, 554. 01	

非流动资产毁损报废利得	3,948.44	411.12	3,948.44
其他	9.28		9.28
合 计	3,957.72	6,965.13	3,957.72

11. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	484,001.21	152,707.53	484,001.21
其他	200.00	2,604.63	200.00
合 计	484,201.21	155,312.16	484,201.21

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	14,524,654.80	11,626,099.96
递延所得税调整	-152,207.52	-343,048.28
合 计	14,372,447.28	11,283,051.68

(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) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产减少	351,679.82	210,133.00
小 计	351,679.82	210,133.00

(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	26,433,936.39	6,954,005.52
在建工程增加	6,263,943.86	21,101,115.82
无形资产增加	14,400.00	
小 计	32,712,280.25	28,055,121.34

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
收保证金	33,124,120.00	1,361,727.00

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,030,703.17	1,394,758.7
银行存款利息收入	978,178.80	370,103.52
其他	3,729,164.58	1,392,734.85
合 计	40,862,166.55	4,519,324.07

(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
付保证金	31,911,826.00	1,058,930.50
付现期间费用	4,439,163.17	3,140,937.10
其他	339,621.46	703,272.79
合 计	36,690,610.63	4,903,140.39

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	2,000,000.00	
其他	25,222.00	
合计	2,025,222.00	

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	43,443,466.16	35,817,217.31
加：资产减值准备	-236,292.99	-1,594,391.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,965,017.39	11,373,089.79
使用权资产折旧	1,673,103.42	2,694,493.28
无形资产摊销	238,678.71	213,080.34
长期待摊费用摊销	172,924.20	206,403.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	480,052.77	152,296.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	148,312.47	111,844.74

投资损失（收益以“－”号填列）	-44,348.67	-187,578.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-152,207.52	-343,048.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,814.93	-42,030.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,966,355.98	-32,098,757.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,778,706.66	50,254,609.87
其他	-21,966,056.42	-28,865,245.41
经营活动产生的现金流量净额	48,562,815.13	37,691,985.09
(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	98,847,301.02	115,801,388.92
减：现金的期初余额	181,850,465.45	77,126,959.19
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	-83,003,164.43	38,674,429.73

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	86,777.71	89,479.00
可随时用于支付的银行存款	69,172,168.24	84,799,923.06
可随时用于支付的其他货币资金	29,588,355.07	30,911,986.86
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	98,847,301.02	115,801,388.92
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		

六、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	2,820,000.00
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
计入其他收益	190,746.00
合 计	3,010,746.00

(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	792,000.00	2,820,000.00	99,000.00	3,513,000.00	与资产相关
小 计	792,000.00	2,820,000.00	99,000.00	3,513,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
计入其他收益的政府补助金额	289,746.00	1,367,678.40
合 计	289,746.00	1,367,678.40

七、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	浙江省	服务业	30 亿元	75.00	75.00

2. 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
浙江省医疗健康集团杭州医学检验实验室有限公司	同受控制
杭州熙鸿半山健康养老有限公司	同受控制
中国共产党浙江浙勤集团有限公司委员会	同受控制
中共浙江省人才发展集团有限公司委员会	同受控制
浙江外服国际教育培训中心	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
宁波东钱湖文旅传媒有限公司	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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
德清县莫干山旅游发展有限公司	接受劳务	2, 438, 790. 07	2, 301, 073. 38
宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	接受劳务	127, 792. 95	392, 895. 00
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	接受劳务	70, 754. 72	
宁波东钱湖旅行社有限公司	接受劳务	229, 426. 26	
浙江旅游信息中心有限公司	接受劳务	54, 716. 98	
小计		2, 921, 480. 98	2, 693, 968. 38

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	旅游综合服务	17, 644. 65	4, 716. 98
	综合交通服务	22, 018. 35	

浙江省中国旅行社集团有限公司	旅游综合服务	39,982.01	39,263.70
浙旅投集团公司	综合交通服务	3,761.47	13,317.7
	旅游综合服务	63,984.96	
雷迪森旅业集团有限公司	综合交通服务	6,277.88	6,917.70
浙江省医疗健康集团杭州医院	旅游综合服务	39,403.67	41,141.82
浙江省机关后勤和培训服务中心	旅游综合服务	11,818.83	27,981.13
杭州雅谷泉山庄酒店有限公司	综合交通服务	1,393.81	1,220.35
浙江宾馆有限责任公司	综合交通服务		1,952.21
浙江中旅博雅文化会展有限公司	旅游综合服务	9,536.55	5,660.38
浙江时代国际展览服务有限公司	旅游综合服务		2,912.62
浙江省中国国际旅行社有限公司	综合交通服务	5,779.82	3,935.85
浙江省医疗健康集团有限公司	综合交通服务		1,165.05
浙江浙旅投资有限责任公司	综合交通服务	11,238.94	2,298.23
浙江浙里红文化发展有限公司	综合交通服务		30,902.92
浙江浙勤集团有限公司	综合交通服务	1,402.65	3,044.68
	旅游综合服务		3,398.06
杭州雷迪森庄园酒店有限公司	综合交通服务	4,425.66	2,458.40
浙江省对外服务有限公司	旅游综合服务		7,524.27
	综合交通服务	11,248.67	8,984.96
宁波东钱湖旅行社有限公司	旅游综合服务	2,377.36	13,169.81
宁波钱湖国际旅行社有限公司	旅游综合服务	155,960.38	216,432.08
宁波东钱湖文旅传媒有限公司	旅游综合服务	849.06	
杭州花港望境酒店有限公司	综合交通服务	7,074.34	7,884.07
杭州集锦饭店有限公司	综合交通服务	1,376.11	6,225.66
浙江潮王大酒店有限公司	综合交通服务		4,048.67
浙江广成置业有限公司	综合交通服务		809.73
浙江雷迪森酒店集团有限公司	综合交通服务		8,517.70
浙江省档案教育培训中心有限责任公司	旅游综合服务	36,743.12	8,563.11
	综合交通服务	943.40	
浙江省国际贸易展览有限公司	旅游综合服务	3,394.50	70,558.26
浙江省人才发展集团有限公司	旅游综合服务	1,834.86	7,572.81

	综合交通服务		16,943.36
浙江新世纪人才开发有限公司	综合交通服务	2,637.17	2,832.74
浙江浙勤服务控股集团有限公司	综合交通服务		1,556.64
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	旅游综合服务	7,864.07	
杭州钱塘江客运旅游有限公司	综合交通服务	4,382.30	
浙江浙旅投数字科技有限公司	旅游综合服务	886.24	
浙江省医疗健康集团医药有限公司	旅游综合服务	60,990.83	
浙江省医疗健康集团杭州医学检验实验室有限公司	旅游综合服务	1,192.66	
杭州熙鸿半山健康养老有限公司	旅游综合服务	733.94	
中国共产党浙江浙勤集团有限公司委员会	旅游综合服务	825.69	
中共浙江省人才发展集团有限公司委员会	旅游综合服务	2,018.35	
浙江外服国际教育培训中心	旅游综合服务	27,940.37	
合计		569,942.67	573,911.65

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
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	房屋		352,380.95		10,899.77
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	房屋		0		28,028.04

（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		352,380.95		18,534.67
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	房屋		104,479.00		7,744.14

（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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		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	1,538,584.00	76,929.20	500,000.00	25,000.00
	浙江雷迪森酒店集团有限公司			320.00	16.00
	宁波钱湖国际旅行社有限公司	137,134.00	6,856.70	36,494.00	1,824.70
	宁波东钱湖文旅传媒有限公司	900.00	45.00		
	浙江省医疗健康集团杭州医院	800.00	40.00		
	浙江省中国国际旅行社有限公司			17,600.00	880.00
	浙江省中国旅行社集团有限公司			25,215.00	1,260.75
	浙旅投集团公司			37,713.00	1,885.65
	浙江浙旅投数字科技有限公司	966.00	48.30	6,000.00	300.00
	浙江省对外服务有限公司		0.00	2,395.00	119.75
	浙江浙旅旅游集散中心有限公司	18,174.00	908.70	8,300.00	415.00
	杭州雅谷泉山庄酒店有限公司			80.00	4.00
	杭州花港望境酒店有限公司			1,040.00	52.00
	浙江浙勤集团有限公司			1,585.00	79.25
	浙江宾馆有限责任公司			900.00	45.00
	浙江省医疗健康集团有限公司			1,300.00	65.00
	浙江省人才发展集团有限公司			23,048.00	1,152.40
	浙江雷迪森物业服务有限公司			80.00	4.00
	浙江省国际贸易展览有限公司			106,920.70	5,346.04
	浙江外服国际教育培训中心	8,100.00	405.00		
	杭州熙鸿半山健康养老有限公司	800.00	40.00		
	浙江省机关后勤和培训服务中心	3,600.00	180.00		
小 计		1,709,058.00	85,452.90	768,990.70	38,449.54
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	
	宁波钱湖国际旅行社有限公司	10,611.00			
小 计		110,911.00		100,300.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
------	-----	-----------------	------------------

应付账款	德清县莫干山旅游发展有限公司	1,439,442.11	295,932.35
	宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	511,589.18	282,162.92
小 计		1,951,031.29	578,095.27
合同负债	浙旅投集团公司	30,869.16	27,274.35
	浙江浙旅旅游集散中心有限公司	3,980.02	3,522.14
	浙江省中国旅行社集团有限公司	12,232.79	7090.81
小 计		47,081.97	37,887.30
其他应付款	浙江省中国旅行社集团有限公司		60,000.00
小 计			60,000.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

详见本报告三.二.（一）诉讼、仲裁事项。

九、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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	18,875,376.57	14,703,346.91
合 计	18,875,376.57	14,703,346.91

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024 年 6 月 30 日				
	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	18,875,376.57	100.00	894,731.33	4.74	17,980,645.24
合 计	18,875,376.57	100.00	894,731.33	4.74	17,980,645.24

（续上表）

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	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	5.10	13,968,229.56
合 计	14,703,346.91	100.00	735,117.35	5.10	13,968,229.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,894,626.57	894,731.33	5.00
合并范围内关联方组合	980,750.00		
小 计	18,875,376.57	894,731.33	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,894,626.57	894,731.33	5.00
小 计	17,894,626.57	894,731.33	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	735,117.35	159,613.98				894,731.33
合 计	735,117.35	159,613.98				894,731.33

(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
杭州清泰旅游有限公司	1,267,250.00	6.71	63,362.50
西湖大学	995,869.00	5.28	49,793.45
浙江工业大学	841,015.00	4.46	42,050.75
杭州虹宇旅游客运有限公司	495,430.00	2.62	24,771.50
费列罗食品（杭州）有限公司	472,689.44	2.50	23,634.47
小 计	4,072,253.44	21.57	203,612.67

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 4,072,253.44 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 21.57%，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 203,612.67 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	787,373.27	820,572.10
合并范围内往来款	55,394,765.29	10,394,765.29
其他	232,817.17	231,219.51
合 计	56,414,955.73	11,446,556.90

(2) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2024 年 6 月 30 日				
	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	56,414,955.73	100.00	11,640.86	0.02	56,403,314.87
合 计	56,414,955.73	100.00	11,640.86	0.02	56,403,314.87

(续上表)

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	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

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	787,373.27		
合并范围内关联方组合	55,394,765.29		
账龄组合	232,817.17	11,640.86	5.00
其中：1 年以内	232,817.17	11,640.86	5.00
小 计	56,414,955.73	11,640.86	0.02

(3) 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	54,799,600.00	1 年以内	97.14	
空港快客	合并范围内往来款	595,165.29	1 年以内	1.05	
西湖大学	押金保证金	127,261.60	1 年以内	0.23	

刘军	备用金	74,760.00	1年以内	0.13	3,738.00
杭州市西湖水域管理处	押金保证金	64,000.00	3-4年	0.13	
		12,000.00	1年以内	0.02	
小计		55,672,786.89		98.70	3,738.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	2023年12月31日		本期增减变动				2024年6月30日	
	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	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	125,207,821.03	53,210,014.43	126,716,580.35	68,385,982.76
旅游综合服务	93,083,186.98	24,515,564.64	80,069,265.08	27,090,742.51
综合交通服务	32,124,634.05	28,694,449.79	46,647,315.27	41,295,240.25
其他业务小计	950,988.35	443,003.96	1,312,284.42	432,024.35
租赁收入	950,988.35	443,003.96	1,312,284.42	432,024.35
合计	126,158,809.38	53,653,018.39	128,028,864.77	68,818,007.11

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬		71,014.38
委外技术服务费		169,811.32
合 计		240,825.70

十、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	-480,052.77	
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	289,746.00	
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	44,348.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
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	-190.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,438.27	
小 计	-126,710.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,993.15	
少数股东权益影响额（税后）	-55,210.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-81,493.01	

（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	14.21%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.24%	0.72	0.72

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	43,083,128.96
非经常性损益		B	-81,493.01
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	43,164,621.97
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	281,389,787.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
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	60,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	专项储备本期增加数	I	577,847.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	303,220,275.92
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	14.21%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	14.24%
-------------------	---------	--------

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	43,083,128.96
非经常性损益	B	-81,493.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	43,164,621.97
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	6
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	$M=A/L$	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.72

(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
二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
处置非流动性资产利得	-480,052.77
政府补助收益	289,746.00
税收返还收入	19,438.27
理财收益	44,348.67
其他	-190.72
非经常性损益合计	-126,710.55
减：所得税影响数	9,993.15
少数股东权益影响额（税后）	-55,210.69
非经常性损益净额	-81,493.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用