



浙江旅游

NEEO: 873719

浙江外事旅游股份有限公司



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）陆炳荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	28
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	138

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
	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
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
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	2024 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、旅游交通、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）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
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：自 2024 年 7 月 16 日起公司持续督导主办券商变更为财通证券，详见 2024 年 7 月 17 日在全国股转系统信息平台（www.neeq.com.cn）披露的《变更持续督导主办券商公告》（编号：2024-028）。

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

公司是浙江省国资控股的综合旅游交通服务企业，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，班线客运服务是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辆，服务价格主要由材料费、工时费组成。

2024 年，公司紧紧围绕“存量业务推动业绩持续提升，增量拓展加快企业转型升级”的总体目标，全体干部职工同心同德、锐意进取，经营工作稳中有进，管理效能持续提升，党建文化建设不断增强，较好完成了年初制定的各项任务指标。本报告期公司实现营收 32,996.95 万元，利润总额为 11,612.98 万元，净利润为 8,680.25 万元，归母净利润为 8,465.70 万元。

本报告期内主要工作有：（一）聚焦提质增效，经营发展彰显韧劲。1. 水上游船板块通过增加游船运力、丰富游船产品和提升游船运营效率等，西湖游船今年营收有较大增长，东钱湖公司推出“跟着王安石游钱湖”、“宋韵清风、廉行钱湖”等多条特色游线，布局疗休养与研学市场，为公司实现较好的经营业绩起到重要作用。2. 景区交通板块稳中求进。莫干山公司通过山上山下一体化运营发挥边际效益，较好实现了经营目标。越龙山公司经过三年多的建设，索道项目已完工验收，因景区实控人发生变动，公司根据景区发展态势及时调整运营计划，以小客车为主降低运营成本，最大程度地减少培育期亏损。3. 公路客运板块行业竞争比较激烈，旅游大巴、厂校班车、汽车租赁、出租车等业务受到较大影响，公司通过调整班线、优化运力降本增效。（二）聚焦固本强基，内控管理有力提升。1. 公司结合新形势变化，着重对“三重一大”、财务管理、采购业务、资产管理、合同管理等制度进行自查与修订，进一步筑牢风险管控“防火墙”。2. 重点加强安全生产，通过隐患排查治理和视频动态监控，扎实推进治本攻坚三年行动，为公司经营工作的顺利开展保驾护航。3. 数字化建设稳步推进。公司将安全管理平台与经营单位业务系统有效连接，提高了管理效率。（三）坚持党建引领，注重企业品牌建设。1. 公司党委扎实推进政治学习和党风廉政建设，围绕全面深化改革召开座谈会、务虚会，以高质量党建促进经营健康发展。2. 持续加强干部队伍外引内培，推出三苗两线一考核培养计划，提升公司中层干部、党员干部及青年后备干部的综合素质和能力。3. 公司在职工之家建设、职工疗休养、大病医疗互助、员工工作服、高温节假日慰问、游船夜游员工工作餐等细节方面，将员工关爱落到实处，进一步厚植公司“家”文化内涵。4. 品牌建设扎实推进。完成党建阵地示范点建设，构建“外事铁军”品牌谱系，开展新风尚三项行动，公司党委获评省国资委先进基层党组织。

(二) 行业情况

根据国家文化与旅游部 2025 年 01 月 22 日发布消息，2024 年国内出游人次 56.15 亿，比上年同期增加 7.24 亿，同比增长 14.8%，其中城镇居民国内出游人次 43.70 亿，同比增长 16.3%，农村居民国内出游人次 12.45 亿，同比增长 9.9%。2024 年国内游客出游总花费 5.75 万亿元，比上年增加 0.84 万亿元，同比增长 17.1%，其中城镇居民出游花费 4.93 万亿元，同比增长 18.0%；农村居民出游花费 0.83 万亿元，同比增长 12.2%。

中国社会科学院财经战略研究院、中国社会科学院旅游研究中心与社会科学文献出版社联合发布《旅游绿皮书：2024—2025 年中国旅游发展分析与预测》表示，2024 年文旅融合和多元融合推动产业创新，入境旅游市场态势向好，“中国游”引起广泛关注，旅游行业设备设施更新有序推进。绿皮书预测，银发旅游在旅游市场开发与旅游消费促进方面的重要作用日益凸显，2025 年要利用免签政策促进入境游发展，着力处理好数量与质量、产业与事业、国际与国内、守正与创新的关系，走好独具特色的中国旅游发展之路。

新华网文化产业研究院等机构联合发布的《中国文化产业和旅游业年度研究报告》指出，2024 年文旅行业成为拉动内需、促进就业、活跃市场、提振信心的新亮点，文化自信更加坚定，中华优秀传统文化“两创”焕发新活力，文化产业和旅游业推动人文经济实践不断深入，文化软实力与硬实力呈现互促共进的发展态势。展望 2025 年，在中央经济工作会议明确要求的“更加积极的财政政策”与“适度宽松的货币政策”下，文化产业和旅游业将围绕创新多元场景、提升发展质效、释放消费潜力转型升级，迈向高质量发展的新征程。

2025 年，杭州将贯彻落实《杭州市旅游国际化行动计划(2025—2027 年)》，加强“知音杭州”全球营销，实施好入境旅游焕新计划。数据显示，2024 年杭州全市接待全域旅游 2.4 亿人次，同比增长 7.5%，接待过夜游客 1.41 亿人次，同比增长 16%；实现全域旅游收入 3450.3 亿元人民币，同比增长 8.5%。随着中国过境免签政策不断优化，越来越多外国友人将中国作为“说走就走”的旅游目的地。2024 年杭州旅游外汇收入 8.28 亿美元，同比增长 138.2%。未来的杭州将形成全新旅游格局，“一心一轴七区五翼”的旅游空间格局也将得到确定，杭州旅游将从观光产品“一支独秀”，向观光、休闲、会展产品“三位一体”转变，从“景区时代”向“目的地时代”转变。

(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	329,969,496.81	346,142,667.98	-4.67%
毛利率%	47.45%	44.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,656,982.04	88,884,549.94	-4.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	84,083,273.48	86,144,003.49	-2.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属	29.22%	36.54%	-

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)	29.02%	35.41%	-
基本每股收益	1.41	1.48	-4.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	400,544,552.92	437,317,316.08	-8.41%
负债总计	58,718,477.86	120,917,905.78	-51.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	308,076,475.31	281,389,787.66	9.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	4.69	9.48%
资产负债率% (母公司)	13.95%	17.02%	-
资产负债率% (合并)	14.66%	27.65%	-
流动比率	3.49	2.81	-
利息保障倍数	156.84	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	115,734,843.02	139,762,374.87	-17.19%
应收账款周转率	19.09	16.30	-
存货周转率	136.08	162.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.41%	41.91%	-
营业收入增长率%	-4.67%	89.86%	-
净利润增长率%	-5.60%	1,069.93%	-

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	136,581,827.84	34.10%	181,850,465.45	41.58%	-24.89%
应收票据			-	-	
应收账款	14,091,872.16	3.52%	18,740,402.43	4.29%	-24.80%
交易性金融资产	5,658,960.00	1.41%			
预付款项	2,078,059.53	0.52%	1,832,419.09	0.42%	13.41%
其他应收款	1,420,339.02	0.35%	1,269,262.95	0.29%	11.90%
存货	1,319,461.36	0.33%	1,228,839.35	0.28%	7.37%
其他流动资产	12,802,770.79	3.20%	17,943,454.20	4.10%	-28.65%
投资性房地产	6,062,461.20	1.51%	6,518,593.56	1.49%	-7.00%
固定资产	191,934,910.10	47.92%	79,279,012.25	18.13%	142.10%
在建工程	0.00	0.00%	98,199,135.70	22.45%	-100.00%

使用权资产	8,135,890.41	2.03%	9,341,263.18	2.14%	-12.90%
无形资产	13,900,476.88	3.47%	14,341,030.44	3.28%	-3.07%
长期待摊费用	186,261.48	0.05%	435,133.58	0.10%	-57.19%
递延所得税资产	500,667.44	0.12%	575,345.26	0.13%	-12.98%
其他非流动资产	5,870,594.71	1.47%	5,762,958.64	1.32%	1.87%
应付账款	10,105,019.05	2.52%	35,199,053.98	8.05%	-71.29%
预收款项	603,968.37	0.15%	677,910.63	0.16%	-10.91%
合同负债	868,300.77	0.22%	1,089,038.52	0.25%	-20.27%
应付职工薪酬	13,738,261.31	3.43%	14,738,503.53	3.37%	-6.79%
应交税费	8,488,127.28	2.12%	11,058,040.06	2.53%	-23.24%
其他应付款	14,076,718.63	3.51%	13,771,104.39	3.15%	2.22%
一年内到期的非流动负债	1,905,953.24	0.48%	2,559,894.49	0.59%	-25.55%
其他流动负债	108,697.25	0.03%	108,613.06	0.02%	0.08%
长期借款	0.00	0.00%	36,729,840.11	8.40%	-100.00%
租赁负债	2,837,076.38	0.71%	3,393,196.88	0.78%	-16.39%
递延收益	5,242,615.23	1.31%	792,000.00	0.18%	561.95%
递延所得税负债	743,740.35	0.19%	800,710.13	0.18%	-7.11%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年减少 4,526.86 万元，下降 24.89%，主要原因是 2024 年控股子公司归还银行贷款 3,672.98 万元，以及公司实施 2023 年度现金分红 6,000 万元。
2. 固定资产较上年增加 11,265.59 万元，上升 142.10%，主要原因是控股子公司越龙山公司换乘服务中心和索道建设项目完成决算并达到预定可使用状态，结转为固定资产。
3. 在建工程较上年减少 9,819.91 万元，下降 100%，主要原因是控股子公司越龙山公司交通服务中心和索道项目完成决算，达到预定可使用状态，结转为固定资产。
4. 长期待摊费用较上年减少 24.89 万元，下降 57.19%，主要原因是长期待摊费用摊销。
5. 应付账款较上年减少 2,509.40 万元，下降 71.29%，主要原因是控股子公司越龙山公司支付了换乘服务中心工程款。
6. 长期借款较上年减少 3,672.98 万元，主要原因是控股子公司越龙山公司归还了北京银行贷款。
7. 递延收益较上年增加 445.06 万元，上升 561.95%，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	329,969,496.81	-	346,142,667.98	-	-4.67%
营业成本	173,384,582.23	52.55%	190,660,169.82	55.08%	-9.06%
毛利率%	47.45%	-	44.92%	-	-
税金及附加	1,990,876.06	0.60%	2,725,373.03	0.79%	-26.95%
销售费用	4,978,322.85	1.51%	4,832,958.18	1.40%	3.01%
管理费用	35,627,516.85	10.80%	31,048,800.83	8.97%	14.75%
研发费用	347,074.26	0.11%	504,291.00	0.15%	-31.18%
财务费用	-476,646.471	-0.14%	-19,076.74	-0.01%	-2,398.57%
其他收益	1,743,633.42	0.53%	2,022,778.52	0.58%	-13.80%
投资收益	409,988.36	0.12%	1,051,612.81	0.30%	-61.01%
公允价值变动损益	55,622.64	0.02%			
信用减值损失	227,855.09	0.07%	169,642.77	0.05%	34.31%
资产减值损失					
资产处置收益	266,239.37	0.08%	1,034,505.96	0.30%	-74.26%
营业利润	116,821,109.91	35.40%	120,668,691.92	34.86%	-3.19%
营业外收入	5,385.33	0.00%	192,732.74	0.06%	-97.21%
营业外支出	696,687.87	0.21%	398,407.10	0.12%	74.87%
所得税费用	29,327,306.81	8.89%	28,514,383.96	8.24%	2.85%
净利润	86,802,500.56	26.31%	91,948,633.60	26.56%	-5.60%

项目重大变动原因

1. 营业税金及附加较上年减少 73.45 万元，同比减少 26.95%，主要原因是游船业务本年按照简易计税方式征税，增值税减少，相应附加税也减少。
2. 研发费用较上年减少 15.72 万元，下降 31.18%，主要原因是今年开发软件支出减少。
3. 财务费用较上年减少 45.76 万元，下降 2,398.57%，主要原因是上年部分用于理财的资金，2024 年转为结构性存款，从而利息收入增加。
4. 投资收益较上年减少 64.16 万元，下降 61.01%，主要原因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 5.82 万元，上升 34.31%，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。
6. 资产处置收益较上年减少 76.83 万元，下降 74.26%，主要原因是旧车转让收益减少。
7. 营业外收入较上年减少 18.73 万元，下降 97.21%，主要原因是非流动性资产报废利得减少。
8. 营业外支出较上年增加 29.83 万元，上升 74.87%，主要原因是资产报废损失增加。

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	327,570,161.53	343,351,361.18	-4.60%
其他业务收入	2,399,335.28	2,791,306.80	-14.04%
主营业务成本	172,224,175.49	189,670,933.84	-9.20%
其他业务成本	1,160,406.74	989,235.98	17.30%

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	327,570,161.53	172,224,175.49	47.42%	-4.60%	-9.20%	2.66%
旅 游 综 合 服务	257,410,587.06	109,079,181.42	57.62%	15.81%	29.95%	-4.61%
综 合 交 通 服务	70,159,574.47	63,144,994.07	10.00%	-42.06%	-40.28%	-2.68%
其 他 业 务小计	2,399,335.28	1,160,406.74	51.64%	-14.04%	17.30%	-12.92%
租赁收入	1,929,309.98	903,638.69	53.16%	-11.71%	4.58%	-7.30%
其他	470,025.30	256,768.05	45.37%	-22.44%	105.10%	-33.97%
合计	329,969,496.81	173,384,582.23	47.45%	-4.67%	-9.06%	2.53%

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略有降低，主要原因系综合交通服务收入减少。

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	杭州萧山国际机场交通运输有限公司	7,760,110.15	2.35%	否
2	浙江工业大学	6,981,229.42	2.12%	否
3	浙江机电职业技术学院	2,814,132.00	0.85%	否
4	西湖大学	2,684,071.00	0.81%	否
5	杭州清泰旅游有限公司	2,545,100.00	0.77%	否
合计		22,784,642.57	6.91%	-

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	杭州幸福抵达科技有限公司	17,995,000.00	20.66%	否
2	中国石化销售股份有限公司	10,282,388.10	11.81%	否
3	杭州悦兑科技有限公司	8,550,000.00	9.82%	否
4	杭州市西湖水域管理处	7,845,115.80	9.01%	否

5	浙江吉利汽车备件有限公司	7,354,515.66	8.44%	否
合计		52,027,019.56	59.74%	-

(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	115,734,843.02	139,762,374.87	-17.19%
投资活动产生的现金流量净额	-57,360,474.08	-50,777,111.24	-12.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-103,668,006.55	15,695,742.63	-760.48%

现金流量分析

筹资活动产生的现金净流量同比减少 11,936.37 万元，下降 760.48%，主要原因是 2024 年控股子公司归还银行贷款 3,672.98 万元以及公司实施 2023 年度现金分红 6,000 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
浙江空港快客有限公司	控股子公司	交通运输业	10,000,000.00	10,808,097.43	10,322,995.97	9,424,909.77	37,531.61
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	35,000,000.00	38,623,534.70	37,085,212.43	16,553,734.22	1,264,136.27
德清莫干山外事交通服务有	控股子公司	旅游服务业	35,000,000.00	26,529,021.59	22,207,864.17	39,062,841.98	3,732,619.98

限公司							
浙江外事钱塘江游轮发展有限公司	控股子公司	旅游服务业	50,000,000.00	19,379,419.33	18,520,474.37	2,068,730.62	-660,424.56
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	131,357,681.67	54,951,106.54	527,073.57	- 3,742,842.77

注：基于公司战略发展需要，为优化资源配置，公司于2024年8月26日第三届董事会第八次会议审议通过《关于控股子公司减少注册资本的议案》（公告编号2024-035）。截止本报告披露日，公告中各子公司减资工作已完成工商变更登记并取得新营业执照。本次子公司减资行为，本公司持股比例保持不变，不会导致公司合并范围发生变化，不会对本公司的生产经营产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

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	5,658,960.00	0.00	不存在
合计	-	5,658,960.00	0.00	-

注：上述理财产品余额包括了尚未收到的利息58,960.00元。

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	347,074.26	504,291.00
研发支出占营业收入的比例%	0.11%	0.15%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	6	7
研发人员合计	6	9
研发人员占员工总量的比例%	1.23%	1.83%

(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

公司开发的“浙江外事安全管理平台 V1.0”取得了国家版权局颁发的计算机软件制作权登记证书。

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注六、33。 外事旅游公司主要有旅游综合服务和综合交通服务，2024 年度外事旅游公司营业收入金额为人民币 32,996.95 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。	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。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉持着国企的鲜明本色，以高度的责任感和使命感，积极主动地履行社会责任。2024 年，公司充分依托基层党支部的红色驿站以及外事特色的党建品牌，多层次地开展“阳光维修”上门服务、充满爱心的送考活动、“天使之翼”无障碍大巴等一系列特色服务。在报告期间内，公司涌现出了一大批拾金不昧、见义勇为的好人好事，大巴驾驶员荣获了杭州市“最美司机”荣誉称号。

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、中美贸易战、全球经济不稳定等因素影响，未来如果燃油价格波动幅度过大，将对公司成本支出形成较大影响。
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	1.83%
作为被告/被申请人	46,180.00	0.01%
作为第三人	-	-
合计	5,683,130.00	1.84%

公司作为原告诉讼案件 1 起：公司起诉杭州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。该案件于 2024 年 9 月 24 日立案并开庭审理，地铁集团于 2024 年 12 月提出庭外调解，并与公司就调解事项达成一致：由地铁集团向公司支付 1,981,319.00 元一次性补偿费，另外诉讼相关费用 91,316.00 元双方各承担一半。截止本报告披露日，公司已与地铁集团就一次性补偿费用签署协议，补偿款在协议签署后 30 日内全额支付。

公司作为被告/被申请人的诉讼、仲裁有 8 起：其中 5 起系交通事故责任纠纷，合计金额为 17,090.00 元，3 起系劳动仲裁，合计金额为 29,090.00 元。截止本报告披露日，交通事故责任纠纷中有 4 起已调

解结案，相应事故赔款由保险公司和责任驾驶员进行赔付，尚有 1 起在诉前调解阶段（涉及金额 3000 元）；3 起劳动争议案件中的 2 起为同一申请人撤回后重新提起仲裁申请，案件已全部经调解或仲裁委裁决结案，公司按调解或仲裁结果履行完毕。

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

单位：元

(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	是否已被采取监管措施
					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	不涉及
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）。2024 年 4 月 25 日，公司召开了第三届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于向全资子公司提供财务资助的议案》，公司向越龙山交通提供最高额不超过 9,000 万元（含）人民币的财务资助，期限三年（详见公告 2024-021）。截止 2024 年 12

月 31 日，公司向越龙山财务资助（借款）总额为 7500 万元。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，且已办妥了相关资产抵押解除手续。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

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,650,000.00	8,052,177.95
销售产品、商品，提供劳务	3,200,000.00	1,881,912.67
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	859,714.40
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。

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,按规定进行增减持股份。	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（关联交易）	承诺保障公司独立经营、自主决策，确保业务	正在履行中

					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。	
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

董监高	2022 年 1 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (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
其他股东	2022 年 1 月 21 日	-	挂牌	股份增减持承诺	浙旅投资承诺遵守全国中小企业股份转让系统业务规则,按规定进行增减持股份。	正在履行中
其他股东	2022 年 1 月 21 日	-	挂牌	股份增减持承诺	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

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	270,000.00	0.07%	预存 ETC 保证金
总计	-	-	270,000.00	0.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本报告期末的冻结款,系公司运营车辆预存的高速公路通行 ETC 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、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	39,780,300	66.3005%	15,600,000	55,380,300	92.3005%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	50.0000%	15,000,000	45,000,000	75.0000%
	董事、监事、高管	1,410,900	2.3515%	-231,000	1,179,900	1.9665%
	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%	- 15,600,000	4,619,700	7.6995%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	25.0000%	- 15,000,000	0	0.0000%
	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		70				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江省旅游投资集团有限公司	45,000,000	0	45,000,000	75.0000%	0	45,000,000	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	1,800,000	0	1,800,000	3.0000%	0	1,800,000	0	0

	投资有限责任公司								
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	吴忠伟	300,000	0	300,000	0.5000%	225,000	75,000	0	0
10	陆炳荣	300,000	0	300,000	0.5000%	225,000	75,000	0	0
11	董颂明	300,000	0	300,000	0.5000%	0	300,000	0	0
	合计	56,355,800	0	56,355,800	93.9263%	3,918,600	52,437,200	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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，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，法定代表人陈祝毅，成立于1999年12月28日，统一社会信用代码为91330000717614528C，注册资本为30亿元人民币。集团系省属国有企业，于2020年以浙江省旅游集团为主体合并划入浙江浙勤集团、省级机关事业单位所属旅游酒店及相关旅游产业资产组建而成，连续多年入选中国旅游集团20强、中国服务业企业500强、浙江省服务业领军企业等。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

浙江省人民政府国有资产监督管理委员会、浙江省财务开发有限责任公司分别持有浙江省旅游

投资集团有限公司 90%、10%股份，浙江省人民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。报告期内，实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	10.00	0	0
合计	10.00	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 2023 年度权益分派方案经 2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年度股东会审议通过，向全体股东每 10 股派 10.00 元人民币现金（含税），公司已于 2024 年 6 月 7 日分派完成（详见公告 2024-024）。

(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	11.20	0	0

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十次会议审议通过 2024 年年度利润分配预案，该预案尚需提交股东大会审议。

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				
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%
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%
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	0.2600%
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%
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	0.0000%
赖乐安	董事	男	1979 年 10 月	2024 年 1 月 10 日	2024 年 9 月 12 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%
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%

					日				
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%
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%
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%
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	0.0000%
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	0.0000%
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	-6,000	234,000	0.3900%
陆炳荣	财 务 负 责 人、 总 法 律 顾 问 暨 首 席	男	1977 年 12 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日	300,000	0	300,000	0.5000%

	合 规 官								
--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

注：因工作调整需要，公司部分董事、监事发生人事变动，上述任免事项经 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）；职工代表监事更换事项经 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（详见公告 2024-007）；董事赖乐安不再担任董事职务经 2024 年 9 月 12 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过（详见公告 2024-038）。

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
钱 琳	总经理	新任	董事、总经理	工作调整
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
沈金彪	无	新任	董事	工作调整
吴忠伟	监事	离任	无	工作调整
吕碧琼	职工代表监事	离任	无	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	职工代表监事	工作调整
赖乐安	无	离任	无	工作调整

注：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），赖乐安自 2024 年 1 月 10 日起担任浙江旅游董事；因工作调整，经 2024 年 9 月 12 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过（详见公告 2024-038），赖乐安自 2024 年 9 月 12 日起不再担任董事职务。

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。 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代表监事。

(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）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	91	15	13	93
销售人员	20	0	1	19
研发人员	6	8	5	9
生产人员	369	39	37	371
员工总计	486	62	56	492

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	77	84
专科	93	99
专科以下	307	299
员工总计	486	492

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，2024 年需公司承担费用的离退休职工人数为 40 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。公司股东会、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》《股东会议事规则》的有关规定，股东会就选举董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。公司于 2024 年 1 月 10 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补选董事的议案》和《关于补选监事的议案》，上述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	众环审字（2025）030029 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卞圆媛	余元园
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

众环审字（2025）030029 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了外事旅游公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于外事旅游公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注六、33。 外事旅游公司主要有旅游综合服务和综合交通服务，2024 年度外事旅游公司营业收入金额为人民币 32,996.95 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。	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。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

四、 其他信息

外事旅游公司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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算外事旅游公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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。

（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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

卞圆媛

中国注册会计师：_____

余元园

中国·武汉 2025 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	136,581,827.84	181,850,465.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,658,960.00	
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	六、3	14,091,872.16	18,740,402.43

应收款项融资			
预付款项	六、4	2,078,059.53	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	六、5	1,420,339.02	1,269,262.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,319,461.36	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	六、7	12,802,770.79	17,943,454.20
流动资产合计		173,953,290.70	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	六、8	6,062,461.20	6,518,593.56
固定资产	六、9	191,934,910.10	79,279,012.25
在建工程	六、10		98,199,135.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	8,135,890.41	9,341,263.18
无形资产	六、12	13,900,476.88	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	六、13	186,261.48	435,133.58
递延所得税资产	六、14	500,667.44	575,345.26
其他非流动资产	六、15	5,870,594.71	5,762,958.64
非流动资产合计		226,591,262.22	214,452,472.61
资产总计		400,544,552.92	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	六、17	10,105,019.05	35,199,053.98
预收款项	六、18	603,968.37	677,910.63
合同负债	六、19	868,300.77	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	六、20	13,738,261.31	14,738,503.53
应交税费	六、21	8,488,127.28	11,058,040.06
其他应付款	六、22	14,076,718.63	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	六、23	1,905,953.24	2,559,894.49
其他流动负债	六、24	108,697.25	108,613.06
流动负债合计		49,895,045.90	79,202,158.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25		36,729,840.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	2,837,076.38	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	六、27	5,242,615.23	792,000.00
递延所得税负债	六、14	743,740.35	800,710.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,823,431.96	41,715,747.12
负债合计		58,718,477.86	120,917,905.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	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	六、29	108,173,183.41	108,173,183.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	2,692,358.71	662,653.10
盈余公积	六、31	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、32	107,210,933.19	82,553,951.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		308,076,475.31	281,389,787.66
少数股东权益		33,749,599.75	35,009,622.64
所有者权益（或股东权益）合计		341,826,075.06	316,399,410.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		400,544,552.92	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		74,870,771.19	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	十六、1	9,818,067.62	13,968,229.56
应收款项融资			
预付款项		1,609,509.29	1,147,015.82
其他应收款	十六、2	76,188,084.02	11,434,995.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,319,461.36	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		1,420,802.31	1,961,878.75
流动资产合计		165,226,695.79	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	十六、3	112,050,000.00	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		6,062,461.20	6,518,593.56
固定资产		64,053,669.15	54,955,853.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,063,697.90	5,993,610.09
无形资产		2,066,608.43	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		150,412.42	435,133.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,870,594.71	5,762,958.64
非流动资产合计		196,317,443.81	193,233,228.93
资产总计		361,544,139.60	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		6,808,946.55	16,468,051.69
预收款项		412,825.44	677,910.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,391,622.11	12,190,042.07
应交税费		8,232,699.80	10,804,398.89
其他应付款		13,027,384.24	12,450,641.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		868,300.77	1,051,826.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		676,158.45	767,644.89
其他流动负债		108,697.25	108,613.06
流动负债合计		42,526,634.61	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		1,924,233.45	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		5,242,615.23	792,000.00
递延所得税负债		729,467.75	798,531.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,896,316.43	2,887,252.14
负债合计		50,422,951.04	57,406,381.36
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		2,224,504.97	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		111,082,139.67	81,910,659.64
所有者权益（或股东权益）合计		311,121,188.56	279,899,958.14
负债和所有者权益（或股东权益）合计		361,544,139.60	337,306,339.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		329,969,496.81	346,142,667.98
其中：营业收入	六、33	329,969,496.81	346,142,667.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,851,725.78	229,752,516.12
其中：营业成本	六、33	173,384,582.23	190,660,169.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	1,990,876.06	2,725,373.03
销售费用	六、35	4,978,322.85	4,832,958.18
管理费用	六、36	35,627,516.85	31,048,800.83
研发费用	六、37	347,074.26	504,291.00
财务费用	六、38	-476,646.47	-19,076.74
其中：利息费用			
利息收入		1,575,291.71	963,288.82
加：其他收益	六、39	1,743,633.42	2,022,778.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	409,988.36	1,051,612.81
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）	六、41	55,622.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	227,855.09	169,642.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	266,239.37	1,034,505.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,821,109.91	120,668,691.92
加：营业外收入	六、44	5,385.33	192,732.74
减：营业外支出	六、45	696,687.87	398,407.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,129,807.37	120,463,017.56
减：所得税费用	六、46	29,327,306.81	28,514,383.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,802,500.56	91,948,633.60
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）		86,802,500.56	91,948,633.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,145,518.52	3,064,083.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,656,982.04	88,884,549.94
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		86,802,500.56	91,948,633.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		84,656,982.04	88,884,549.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,145,518.52	3,064,083.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、2	1.41	1.48
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、2	1.41	1.48

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	2023 年
一、营业收入	十六、4	269,476,962.29	286,007,127.51
减：营业成本	十六、4	120,612,485.16	143,318,602.78
税金及附加		1,802,102.72	2,398,918.06
销售费用		4,819,111.45	4,650,391.90
管理费用		27,956,221.67	23,888,456.23
研发费用	十六、5	133,437.92	504,291.00
财务费用		-28,535.79	490,046.01
其中：利息费用			0.00
利息收入		856,663.06	244,745.00
加：其他收益		863,742.46	1,432,034.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	3,154,742.82	706,500.38
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）		201,243.34	212,159.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		201,415.07	1,034,130.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,603,282.85	114,141,246.55
加：营业外收入		545.45	97,679.91
减：营业外支出		330,118.43	370,526.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,273,709.87	113,868,400.42
减：所得税费用		29,102,229.84	28,314,632.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,171,480.03	85,553,767.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,171,480.03	85,553,767.91
（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		89,171,480.03	85,553,767.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.49	1.43
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		347,011,744.58	366,335,297.79
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
收到其他与经营活动有关的现金	六、48 (2) ①	11,974,970.15	7,634,522.90
经营活动现金流入小计		358,986,714.73	373,995,673.79
购买商品、接受劳务支付的现金		98,337,053.12	102,939,340.73
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		96,380,941.28	83,214,765.82
支付的各项税费		43,985,793.11	42,330,278.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、48 (2) ②	4,548,084.20	5,748,913.90
经营活动现金流出小计		243,251,871.71	234,233,298.92
经营活动产生的现金流量净额		115,734,843.02	139,762,374.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、48 (1) ①	78,028,000.00	111,000,000.00
取得投资收益收到的现金		427,510.10	1,081,491.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,022,874.73	2,149,639.50
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		79,478,384.83	114,231,130.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、48 (1) ②	59,238,858.91	56,008,241.76
投资支付的现金	六、48 (1) ③	77,600,000.00	109,000,000.00
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		136,838,858.91	165,008,241.76

投资活动产生的现金流量净额		-57,360,474.08	-50,777,111.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		523,100.00	
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		523,100.00	36,729,840.11
偿还债务支付的现金		36,219,240.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,555,491.46	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	六、48 (2)③	5,416,374.41	5,035,734.85
筹资活动现金流出小计		104,191,106.55	21,034,097.48
筹资活动产生的现金流量净额		-103,668,006.55	15,695,742.63
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		-45,293,637.61	104,681,006.26
加：期初现金及现金等价物余额		181,605,465.45	76,924,459.19
六、期末现金及现金等价物余额		136,311,827.84	181,605,465.45

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	2023 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		284,756,548.02	304,401,794.46
收到的税费返还			25,034.57
收到其他与经营活动有关的现金		9,538,877.13	6,643,906.70
经营活动现金流入小计		294,295,425.15	311,070,735.73
购买商品、接受劳务支付的现金		70,235,850.07	76,918,212.23
支付给职工以及为职工支付的现金		73,743,586.73	63,074,225.44
支付的各项税费		41,677,731.82	39,936,434.14
支付其他与经营活动有关的现金		67,847,770.53	4,440,613.77
经营活动现金流出小计		253,504,939.15	184,369,485.58
经营活动产生的现金流量净额		40,790,486.00	126,701,250.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,080,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,164,027.39	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		948,757.85	1,963,646.00
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		55,192,785.24	72,670,146.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,139,118.37	12,691,253.54
投资支付的现金		45,784,650.00	70,000,000.00
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		73,923,768.37	92,490,853.54
投资活动产生的现金流量净额		-18,730,983.13	-19,820,707.16
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	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,533,382.85	4,110,732.09
筹资活动现金流出小计		61,533,382.85	19,110,732.09
筹资活动产生的现金流量净额		-61,533,382.85	-19,110,732.09
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		-39,473,879.98	87,769,810.90
加：期初现金及现金等价物余额		114,087,151.17	26,317,340.27
六、期末现金及现金等价物余额		74,613,271.19	114,087,151.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	60,000,000.00				108,173,183.41			662,653.10	30,000,000.00		82,553,951.15	35,009,622.64	316,399,410.30
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	60,000,000.00				108,173,183.41			662,653.10	30,000,000.00		82,553,951.15	35,009,622.64	316,399,410.30
三、本期增减变动金额								2,029,705.61			24,656,982.04	-1,260,022.89	25,426,664.76

（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额										84,656,982.04	2,145,518.52	86,802,500.56	
（二）所有者投入和减少资本											-1,396,900.00	-1,396,900.00	
1．股东投入的普通股											-1,396,900.00	-1,396,900.00	
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										-60,000,000.00	-2,000,000.00	-62,000,000.00	
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00	-2,000,000.00	-62,000,000.00	

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							2,029,705.61				-8,641.41		2,021,064.2
1. 本期提取							4,457,381.07				420,485.27		4,877,866.34
2. 本期使用							2,427,675.46				429,126.68		2,856,802.14
（六）其他													
四、本年期	60,000,000.00				108,173,183.41		2,692,358.71	30,000,000.00		107,210,933.19	33,749,599.75		341,826,075.06

末余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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		-			-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
4. 其他										15,000,000.00			
(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	

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	2024 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			174,754.58	30,000,000.00		81,910,659.64	279,899,958.14
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			174,754.58	30,000,000.00		81,910,659.64	279,899,958.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								2,049,750.39			29,171,480.03	31,221,230.42
(一) 综合收益总额											89,171,480.03	89,171,480.03
(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											-60,000,000.00	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-60,000,000.00	-60,000,000.00
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								2,049,750.39				2,049,750.39
1. 本期提取								3,861,527.00				3,861,527.00
2. 本期使用								1,811,776.61				1,811,776.61
（六）其他												
四、本年期末余额								2,224,504.97	30,000,000.00		111,082,139.67	311,121,188.56

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 （减少以“－”号填 列）								27,994.07	7,239,026.81		63,314,741.10	70,581,761.98
（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		-	-15,000,000.00	
										22,239,026.81		
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

三、财务报表附注

浙江外事旅游股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江外事旅游股份有限公司(以下简称本公司或公司, 在包含子公司时简称本集团)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2025年4月23日第三届第十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
-----	-------

重要的在建工程项目	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	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	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	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	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	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	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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额，认定为控制。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（2） 合并财务报表编制的方法

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在估值时，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。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。 修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；

② 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；

③ 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（%）	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

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

(1) 投资成本的确定

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。

（3）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”：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；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。

12、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	3-5	3.17-19.40
运输设备-车辆	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
运输设备-车辆 （新能源汽车）	年数总和法	5	5	8.64-43.18
运输设备-船只	年限平均法	12	5	7.92
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋类、设备类在建工程在交付验收时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

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

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

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

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

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括包括土地使用权、特许经营权及软件等。

无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	38-50	直线法
特许经营权	10	直线法
软件	2	直线法

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

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

18、 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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

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

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

21、 收入

（1）收入确认和计量原则

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

（2）收入的具体确认方法

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。

22、 政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋、船只。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、 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。

26、 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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。

根据解释第 17 号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利（以下简称“推迟清偿负债的权利”），而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。

根据解释第 18 号的规定，计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 长期资产减值准备

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

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

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

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

（4） 折旧和摊销

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

（5） 递延所得税资产

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

（6） 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	修理收入、旅游配套服务	13%
	客运班线、客运包车	3%、9%
	车辆租赁收入	3%（简易计税）、9%、13%
	游船业务收入	3%（简易计税）、6%
	房屋出租	5%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
浙江外事旅游股份有限公司	25%
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%
德清莫干山外事交通服务有限公司（以下简称莫干山交通）	20%
浙江外事越龙山交通服务有限公司（以下简称越龙山交通）	20%

2、税收优惠及批文

（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、莫干山交通、越龙山交通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、莫干山交通、越龙山交通已享受上述税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	55,910.73	58,489.38
银行存款	136,126,614.03	180,619,126.45
其他货币资金	399,303.08	1,172,849.62
合 计	136,581,827.84	181,850,465.45

注：其他货币资金中微信、支付宝存款 399,303.08 元。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,658,960.00		——
其中：结构性存款	5,658,960.00		——
合 计	5,658,960.00		——

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	14,691,444.39	19,721,159.41

1 至 2 年	150,000.00	5,890.00
小 计	14,841,444.39	19,727,049.41
减：坏账准备	749,572.23	986,646.98
合 计	14,091,872.16	18,740,402.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,841,444.39	100.00	749,572.23	5.05	14,091,872.16
合 计	14,841,444.39	——	749,572.23	——	14,091,872.16

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	——	986,646.98	——	18,740,402.43

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,691,444.39	734,572.23	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
合 计	14,841,444.39	749,572.23	5.05

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计					
提坏账准备	986,646.98	-237,074.75			749,572.23
合 计	986,646.98	-237,074.75			749,572.23

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
德清县莫干山旅游发展有限公司	2,489,872.55	16.78	124,493.63
浙江莫干山景区管理服务中心	889,885.13	6.00	44,494.26
杭州萧山国际机场有限公司	634,202.55	4.27	31,710.13
浙江工业大学	384,715.00	2.59	19,235.75
杭州旅游集散中心旅游客运有限公司	301,735.00	2.03	15,086.75
合 计	4,700,410.23	31.67	235,020.52

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,077,358.70	99.97	1,832,419.09	100.00
1 至 2 年	700.83	0.03		
合 计	2,078,059.53	100.00	1,832,419.09	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司	1,438,731.56	69.23
浙江吉利汽车备件有限公司	324,979.89	15.64
中化石油浙江有限公司	151,911.51	7.31
中国大地财产保险股份有限公司	47,708.00	2.30
阿里云计算有限公司	46,395.78	2.23

合 计	2,009,726.74	96.71
-----	--------------	-------

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,420,339.02	1,269,262.95
合 计	1,420,339.02	1,269,262.95

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	598,682.76	729,819.13
1至2年	444,832.10	144,184.00
2至3年	54,184.00	220,000.00
3至4年	156,600.00	131,280.00
4至5年	131,280.00	50,000.00
5年以上	55,560.00	5,560.00
小 计	1,441,138.86	1,280,843.13
减：坏账准备	20,799.84	11,580.18
合 计	1,420,339.02	1,269,262.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,105,142.10	1,049,239.55
其他	335,996.76	231,603.58
小 计	1,441,138.86	1,280,843.13
减：坏账准备	20,799.84	11,580.18
合 计	1,420,339.02	1,269,262.95

(3) 坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	1,441,138.86	100.00	20,799.84	1.44	1,420,339.02
合 计	1,441,138.86	—	20,799.84	—	1,420,339.02

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	11,580.18	—	1,269,262.95

按组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	1,105,142.10		
账龄组合	335,996.76	20,799.84	6.19
其中：1 年以内	255,996.76	12,799.84	5.00
1 至 2 年	80,000.00	8,000.00	10.00
合 计	1,441,138.86	20,799.84	1.44

(4) 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	11,580.18			11,580.18
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本年计提	9,219.66			9,219.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	20,799.84			20,799.84

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	11,580.18	9,219.66				20,799.84
合 计	11,580.18	9,219.66				20,799.84

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
西湖大学	127,261.60	8.83	押金保证金	1-2 年	
宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	110,611.00	7.68	押金保证金	3 年以上	
刘军	97,380.00	6.76	其他	1 年以内	4,869.00
浙江中岩工程技术 研究有限公司	80,000.00	5.55	其他	1-2 年	8,000.00
浙江天音管理咨询 有限公司	80,000.00	5.55	押金保证金	1 年以内	
合 计	495,252.60	34.37	——		12,869.00

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,319,461.36		1,319,461.36
合 计	1,319,461.36		1,319,461.36

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,228,839.35		1,228,839.35
合 计	1,228,839.35		1,228,839.35

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
车辆保险费	1,211,529.84	1,384,779.44
预缴或未抵扣的税金	11,210,468.99	9,619,729.08
游船电瓶费	213,124.99	436,622.75
理财产品		6,028,000.00
其他	167,646.97	474,322.93
合 计	12,802,770.79	17,943,454.20

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	8,353,859.12	8,353,859.12
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,353,859.12	8,353,859.12
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,835,265.56	1,835,265.56

2、本年增加金额	456,132.36	456,132.36
（1）计提或摊销	456,132.36	456,132.36
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,291,397.92	2,291,397.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,062,461.20	6,062,461.20
2、年初账面价值	6,518,593.56	6,518,593.56

（2） 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天目山路 317 号 3 号楼	1,003,399.21	无法办理
合 计	1,003,399.21	

9、 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	191,934,910.1	79,279,012.25
固定资产清理		
合 计	191,934,910.1	79,279,012.25

.....
固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备-船只	运输工具-车辆	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	11,904,277.23	256,069.18	12,945,037.86	56,573,411.72	145,424,031.07	227,102,827.06
2、本年增加金额	61,401,592.32	46,178,308.10	778,535.51	1,230,289.80	29,094,002.49	138,682,728.22
（1）购置		-	778,535.51	1,230,289.80	29,094,002.49	31,102,827.80
（2）在建工程转入	61,401,592.32	46,178,308.10				107,579,900.42
3、本年减少金额	-	-	696,516.13	-	20,235,636.87	20,932,153.00
（1）处置或报废	-	-	696,516.13	-	20,235,636.87	20,932,153.00
4、年末余额	73,305,869.55	46,434,377.28	13,027,057.24	57,803,701.52	154,282,396.69	344,853,402.28
二、累计折旧						
1、年初余额	8,490,911.14	3,785.91	7,655,477.36	27,922,629.19	103,229,327.41	147,302,131.01
2、本年增加金额	1,490,478.91	1,337,288.08	1,670,310.69	4,119,692.70	16,038,809.52	24,656,579.90
（1）计提	1,490,478.91	1,337,288.08	1,670,310.69	4,119,692.70	16,038,809.52	24,656,579.90
3、本年减少金额	-	-	661,690.31	-	18,900,212.22	19,561,902.53
（1）处置或报废	-	-	661,690.31	-	18,900,212.22	19,561,902.53
4、年末余额	9,981,390.05	1,341,073.99	8,664,097.74	32,042,321.89	100,367,924.71	152,396,808.38

三、减值准备						
1、年初余额					521,683.80	521,683.80
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额					521,683.80	521,683.80
四、账面价值						
1、年末账面价值	63,324,479.50	45,093,303.29	4,362,959.50	25,761,379.63	53,392,788.18	191,934,910.10
2、年初账面价值	3,413,366.09	252,283.27	5,289,560.50	28,650,782.53	41,673,019.86	79,279,012.25

10、 在建工程		
项 目	年末余额	年初余额
在建工程		98,199,135.70
工程物资		
合 计		98,199,135.70

在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
交通服务中心工程				51,961,032.29		51,961,032.29
索道工程				46,238,103.41		46,238,103.41
合 计				98,199,135.70		98,199,135.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本 年其 他减 少金 额	年 末余 额
交 通 服 务 中心工程	95,970,000.00	51,961,032.29	9,440,560.03	61,401,592.32		
索道工程	54,030,000.00	46,238,103.41	-59,795.31	46,178,308.10		
合 计	150,000,000.00	98,199,135.70	9,380,764.72	107,579,900.42		

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资本 化金额	本年 利息资 本化率 (%)	资金 来源
交 通 服 务 中心工程	63.98	100.00	449,359.23	449,359.23	4.00	自有资金、 银行借款
索道工程	85.47	100.00	1,124,460.88	81,206.22	4.00	自有资金、 银行借款
合 计	——	——	1,573,820.11	530,565.45		

11、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具- 船只	运输工具- 车辆	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,480,309.00	9,399,494.47	3,202,458.13	474,864.98	16,557,126.58
2、本年增加金额	1,486,181.38	613,711.06			2,099,892.44
1) 租入	1,486,181.38	613,711.06			2,099,892.44
3、本年减少金额	2,573,437.16			185,205.80	2,758,642.96
1) 到期	2,573,437.16			185,205.80	2,758,642.96
4、年末余额	2,393,053.22	10,013,205.53	3,202,458.13	289,659.18	15,898,376.06
二、累计折旧					
1、年初余额	2,672,175.50	3,858,941.05	444,785.85	239,961.00	7,215,863.40
2、本年增加金额	832,815.55	1,333,028.94	1,067,486.04	71,934.68	3,305,265.21
(1) 计提	832,815.55	1,333,028.94	1,067,486.04	71,934.68	3,305,265.21
3、本年减少金额	2,573,437.16			185,205.80	2,758,642.96
(1) 到期	2,573,437.16			185,205.80	2,758,642.96
4、年末余额	931,553.89	5,191,969.99	1,512,271.89	126,689.88	7,762,485.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,461,499.33	4,821,235.54	1,690,186.24	162,969.30	8,135,890.41
2、年初账面价值	808,133.50	5,540,553.42	2,757,672.28	234,903.98	9,341,263.18

12、 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	17,015,741.65	10,002,650.00	821,875.73	27,840,267.38

2、本年增加金额			25,486.72	25,486.72
（1）购置			25,486.72	25,486.72
3、本年减少金额				
4、年末余额	17,015,741.65	10,002,650.00	847,362.45	27,865,754.10
二、累计摊销				
1、年初余额	2,812,896.50	10,002,650.00	683,690.44	13,499,236.94
2、本年增加金额	355,405.92		110,634.36	466,040.28
（1）计提	355,405.92		110,634.36	466,040.28
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,168,302.42	10,002,650.00	794,324.80	13,965,277.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	13,847,439.23		53,037.65	13,900,476.88
2、年初账面价值	14,202,845.15		138,185.29	14,341,030.44

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修改造费	435,133.58		284,721.16		150,412.42
租赁服务费		72,323.17	36,474.11		35,849.06
合 计	435,133.58	72,323.17	321,195.27		186,261.48

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	733,503.86	183,375.97	848,966.63	212,241.66
可抵扣亏损	1,647,786.06	411,946.52	1,647,786.06	411,946.51
租赁负债	4,743,029.62	1,185,757.39	5,908,199.34	1,449,572.51
合 计	7,124,319.54	1,781,079.88	8,404,952.03	2,073,760.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	8,135,890.41	2,024,152.79	9,341,263.18	2,299,125.55
合 计	8,135,890.41	2,024,152.79	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	年末余额		年初余额	
	递延所得税资 产和负债年末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年末余额	递延所得税资 产和负债年初互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年初余额
递延所得税资 产	1,280,412.44	500,667.44	1,498,415.42	575,345.26
递延所得税负 债	1,280,412.44	743,740.35	1,498,415.42	800,710.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣坏账准备	36,868.21	149,260.53
可抵扣亏损	9,894,138.21	5,662,441.62
专项储备	2,692,358.71	1,118,814.66

固定资产减值准备	521,683.80	521,683.80
其他	332,766.98	332,766.98
合 计	13,477,815.91	7,784,967.59

(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	年末余额	年初余额	备注
2026 年	1,303,488.19	834,083.55	
2027 年	3,128,119.79	4,621,991.42	
2028 年	957,670.99	206,366.65	
2029 年	4,504,859.24		
合 计	9,894,138.21	5,662,441.62	

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
省直住房基金	5,870,594.71		5,870,594.71	5,762,958.64		5,762,958.64
合 计	5,870,594.71		5,870,594.71	5,762,958.64		5,762,958.64

16、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末		年初			
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	270,000.00	270,000.00	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	270,000.00	270,000.00	64,873,592.29	64,240,214.29	——	——

17、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
外租服务费	3,750,991.62	12,960,545.44
配件款	1,621,493.28	1,905,063.75
长期资产款	1,469,402.61	17,226,958.13
中介服务费	121,000.00	12,500.00
其他	3,142,131.54	3,093,986.66
合 计	10,105,019.05	35,199,053.98

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

18、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收房租费	412,825.44	677,910.63
其他租金	191.142.93	
合 计	603,968.37	677,910.63

19、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收租车费	735,151.38	677,381.78
预收游船费	59,740.75	293,663.02
预收汽车修理费	73,408.64	80,781.70
其他		37,212.02
合 计	868,300.77	1,089,038.52

20、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,370,614.34	87,446,314.23	88,350,494.22	12,466,434.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,367,889.19	7,783,122.43	7,879,184.66	1,271,826.96
三、辞退福利		96,399.00	96,399.00	
合 计	14,738,503.53	95,325,835.66	96,326,077.88	13,738,261.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,914,848.00	69,013,332.68	69,832,439.68	11,095,741.00
2、职工福利费		3,459,151.51	3,459,151.51	-
3、社会保险费	1,020,682.93	4,908,914.32	5,070,125.42	859,471.83
其中：医疗保险费	940,428.77	4,642,185.54	4,765,949.06	816,665.25
工伤保险费	80,254.16	266,728.78	304,176.36	42,806.58
4、住房公积金	365,129.00	5,426,102.85	5,332,368.00	458,863.85
5、工会经费和职工教育经费	69,954.41	1,236,111.30	1,253,708.04	52,357.67
6、劳务派遣费用		3,402,701.57	3,402,701.57	
小 计	13,370,614.34	87,446,314.23	88,350,494.22	12,466,434.35

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,330,739.74	7,527,319.79	7,619,342.52	1,238,717.01
2、失业保险费	37,149.45	255,802.64	259,842.14	33,109.95
小 计	1,367,889.19	7,783,122.43	7,879,184.66	1,271,826.96

21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,882,970.94	2,233,383.34
企业所得税	5,736,273.24	7,570,198.46
个人所得税	111,133.34	354,613.60

城市维护建设税	239,701.04	148,007.31
教育费附加	103,127.37	63,794.32
地方教育费附加	68,751.71	42,529.68
印花税	18,359.96	22,605.56
土地使用税	109,210.00	207,586.00
房产税	218,599.68	415,321.79
合 计	8,488,127.28	11,058,040.06

22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,076,718.63	13,771,104.39
合 计	14,076,718.63	13,771,104.39

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	6,032,546.32	5,080,157.44
省直住房基金	5,870,594.71	5,762,958.64
应付暂收款	1,237,922.00	2,262,927.12
社保公积金	864,455.60	613,950.09
其他	71,200.00	51,111.10
合 计	14,076,718.63	13,771,104.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
省直住房基金	5,870,594.71	尚未清理
合 计	5,870,594.71	

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、25）		44,892.03
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	1,905,953.24	2,515,002.46
合 计	1,905,953.24	2,559,894.49

24、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	108,697.25	108,613.06
合 计	108,697.25	108,613.06

25、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额	借款利率
抵押借款		36,774,732.14	4.00%
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）		44,892.03	
合 计		36,729,840.11	——

26、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁付款额	6,332,546.25	1,865,076.78	3,103,618.74	5,094,004.29
未确认融资费用	424,346.91	157,940.01	231,312.25	350,974.67
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	2,515,002.46	——	——	1,905,953.24
合 计	3,393,196.88	——	——	2,837,076.38

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

27、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	792,000.00	5,280,000.00	829,384.77	5,242,615.23	收到出租车电动化更新补贴
合 计	792,000.00	5,280,000.00	829,384.77	5,242,615.23	—

28、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

29、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

30、 专项储备**（1）明细情况**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	662,653.10	4,457,381.08	2,427,675.47	2,692,358.71
合 计	662,653.10	4,457,381.08	2,427,675.47	2,692,358.71

（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			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
钱塘江游轮	40,216.01	12,850.20	2,543.75	50,522.46
空港快客	169,493.11	37,492.16	52,754.65	154,230.62
东钱湖旅游		117,574.37	117,209.00	365.37
莫干山交通	246,452.44	252,568.54	256,619.28	242,401.70

合 计	456,161.56	420,485.27	429,126.68	447,520.15
-----	------------	------------	------------	------------

31、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

32、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	82,553,951.15	17,032,695.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,124,267.09
调整后年初未分配利润	82,553,951.15	15,908,428.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	84,656,982.04	88,884,549.94
减：提取法定盈余公积		7,239,026.81
应付普通股股利	60,000,000.00	15,000,000.00
年末未分配利润	107,210,933.19	82,553,951.15

33、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,570,161.53	172,224,175.49	343,351,361.18	189,670,933.84
其他业务	2,399,335.28	1,160,406.74	2,791,306.80	989,235.98
合 计	329,969,496.81	173,384,582.23	346,142,667.98	190,660,169.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	328,040,186.83	172,480,943.54	341,388,597.10	187,640,550.14

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

①与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游综合服务	257,410,587.06	109,079,181.42	219,699,272.54	81,785,478.86
综合交通服务	70,159,574.47	63,144,994.07	121,083,281.31	105,729,881.62
其他业务收入	470,025.30	256,768.05	606,043.25	125,189.66
合 计	328,040,186.83	172,480,943.54	341,388,597.10	187,640,550.14

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	322,538,395.84	337,971,848.54
在某一时段内确认收入	5,501,790.99	3,416,748.56
合 计	328,040,186.83	341,388,597.10

34、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	726,917.36	1,053,249.56
教育费附加	316,712.68	455,800.87
资源税	211,141.72	303,867.30
房产税	332,064.59	415,321.79
土地使用税	148,398.00	216,594.00
车船税	208,961.00	241,414.56
印花税	46,680.71	39,124.95
合 计	1,990,876.06	2,725,373.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,315,972.75	3,912,640.51
广告宣传费	239,324.43	314,555.23
服务费	323,535.28	346,817.59
邮电通讯费	29,166.17	37,937.58
差旅交通费	4,350.92	14,130.20
业务招待费	25,502.90	11,568.90
其他	40,470.40	195,308.17
合 计	4,978,322.85	4,832,958.18

36、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,707,069.68	26,779,698.41
中介机构费用	535,783.76	842,465.51
能源消耗	370,780.06	513,238.79
无形资产摊销	412,974.30	355,774.65
使用权资产折旧	232,719.96	363,892.84
残疾人保障金	526,804.04	390,912.83
折旧费	741,649.83	469,228.19
邮电通讯费	150,077.27	148,561.88
租赁费	75,698.81	66,375.42
其他	873,959.14	1,118,652.31
合 计	35,627,516.85	31,048,800.83

37、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
委外研发费用	216,037.74	424,528.30
职工薪酬	131,036.52	79,762.70

合 计	347,074.26	504,291.00
-----	------------	------------

38、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,575,291.71	963,288.82
未实现融资费用	231,312.25	245,115.53
手续费支出	867,332.99	699,096.55
合 计	-476,646.47	-19,076.74

39、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	829,384.77	198,000.00	
与收益相关的政府补助	882,860.38	1,750,001.40	882,860.38
代扣个人所得税手续费返还	19,438.27	25,853.10	19,438.27
增值税减免	11,950.00	6,000.00	11,950.00
增值税加计抵减		42,924.02	
合 计	1,743,633.42	2,022,778.52	1,743,633.42

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

40、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	409,988.36	1,051,612.81
合 计	409,988.36	1,051,612.81

41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	55,622.64	

其中：结构性存款	55,622.64	
合 计	55,622.64	

42、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	237,074.75	169,300.93
其他应收款坏账损失	-9,219.66	341.84
合 计	227,855.09	169,642.77

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	266,239.37	1,034,130.96
使用权资产处置收益		375.00
合 计	266,239.37	1,034,505.96

44、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,313.63	96,878.45	4,313.63
无法支付款项		71,096.79	
违约金		9,754.00	
其他	1,071.70	15,003.50	1,071.70
合 计	5,385.33	192,732.74	5,385.33

45、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	695,687.87	238,300.73	695,687.87
罚款支出	1,000.00	2,550.00	1,000.00

税收滞纳金		157,511.66	
其他		44.71	
合 计	696,687.87	398,407.10	696,687.87

46、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	29,309,598.77	28,580,481.63
递延所得税费用	17,708.04	-66,097.67
合 计	29,327,306.81	28,514,383.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	116,129,807.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,032,451.84
子公司适用不同税率的影响	-235,624.99
调整以前期间所得税的影响	-234,460.29
小型微利企业所得税优惠的影响	-443,410.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,261.58
不可抵扣的安全生产费的影响	509,763.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-383,811.02
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,067,284.67
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人工资加计扣除的影响	-6,474.00
其他	17,325.90
所得税费用	29,327,306.81

47、 现金流量表项目

(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	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	78,028,000.00	111,000,000.00
合 计	78,028,000.00	111,000,000.00

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	本年发生额	上年发生额
固定资产增加	59,210,058.91	18,814,957.47
在建工程增加		37,090,882.29
无形资产增加	28,800.00	102,402.00
合 计	59,238,858.91	56,008,241.76

注：本年在建工程交付验收，支付的现金并入固定资产。

③投资支付的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	77,600,000.00	109,000,000.00
合 计	77,600,000.00	109,000,000.00

(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	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,174,810.38	2,740,001.40
收到的租赁款	2,537,926.60	2,863,174.18
银行存款利息收入	1,575,291.71	963,288.82
其他	1,686,941.46	1,068,058.50
合 计	11,974,970.15	7,634,522.90

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	4,233,733.55	5,204,301.85
其他	314,350.65	544,612.05
合 计	4,548,084.20	5,748,913.90

③支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费用	5,416,374.41	5,035,734.85
合 计	5,416,374.41	5,035,734.85

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,802,500.56	91,948,633.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	-227,855.09	-169,642.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,112,712.26	21,841,882.51
使用权资产折旧	3,305,265.21	5,805,606.39
无形资产摊销	466,040.28	437,062.63
长期待摊费用摊销	294,155.12	396,067.83
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）	-266,239.37	-1,034,505.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	691,918.14	141,422.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-55,622.64	
财务费用（收益以“－”号填列）	231,312.25	245,115.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-409,988.36	-1,051,612.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	74,677.84	60,722.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-56,969.78	-126,820.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	-90,622.01	-109,101.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,848,943.13	-1,078,960.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,006,448.70	22,598,684.46
其他	2,021,064.20	-142,179.20
经营活动产生的现金流量净额	115,734,843.02	139,762,374.8

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：		
现金的年末余额	136,311,827.84	181,605,465.45
减：现金的年初余额	181,605,465.45	76,924,459.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,293,637.61	104,681,006.26

注：其他为专项储备的减少。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	136,311,827.84	181,605,465.45
其中：库存现金	55,910.73	58,489.38
可随时用于支付的银行存款	135,856,614.03	180,374,126.45
可随时用于支付的其他货币资金	399,303.08	1,172,849.62
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	136,311,827.84	181,605,465.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

49、 租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用及低价值资产租赁费用为 17,410,007.85 元；与租赁相关的现金流出总额为 22,947,302.72 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,115,911.96	
合 计	4,115,911.96	

② 未来五年未折现租赁收款额

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第一年	2,800,000.00	4,195,950.00
第二年	2,800,000.00	4,286,400.00
第三年	2,800,000.00	2,851,850.00
第四年	2,800,000.00	716,500.00
第五年	1,400,000.00	492,000.00
五年后未折现租赁收款额总额		
合 计	12,600,000.00	12,542,700.00

注：子公司钱塘江游轮与杭州之江晴西子号旅游管理有限公司签订的合同于 2024 年 3 月终止，2024 年 6 月与杭州隆耀旅游管理有限公司新签租赁合同，租期 5 年。

七、研发支出

按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
委外研发费用	216,037.74	424,528.30
职工薪酬	131,036.52	79,762.70
合 计	347,074.26	504,291.00
其中：费用化研发支出	347,074.26	504,291.00
资本化研发支出		

八、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
空港快客	24.00	9,007.59		2,477,519.03
钱塘江游轮	30.00	-198,127.37		5,556,142.32
东钱湖旅游	40.00	505,654.51	2,000,000.00	14,834,084.98
莫干山交通	49.00	1,828,983.79		10,881,853.42

(3) 重要的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	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
空港快客	7,019,158.38	3,788,939.05	10,808,097.43	482,646.51	2,454.95	485,101.46
钱塘江游轮	12,244,276.36	7,135,142.97	19,379,419.33	858,944.96		858,944.96
东钱湖旅游	27,875,635.97	10,747,898.73	38,623,534.70	1,396,979.74	141,342.53	1,538,322.27
莫干山交通	23,816,960.28	2,712,061.31	26,529,021.59	3,566,658.86	754,498.56	4,321,157.42

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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

②损益和现金流量情况

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
空港快客	9,424,909.77	37,531.61	37,531.61	1,144,806.82
钱塘江游轮	2,068,730.62	-660,424.56	-660,424.56	1,369,591.52
东钱湖旅游	16,553,734.22	1,264,136.27	1,264,136.27	4,890,942.26
莫干山交通	39,062,841.98	3,732,619.98	3,732,619.98	4,230,485.47

(续上表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
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

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	792,000.00	5,280,000.00		829,384.77		5,242,615.23	资产相关

合	792,000.00	5,280,000.00		829,384.77		5,242,615.23	—
计							

2、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,724,195.15	1,948,001.40
合 计	1,724,195.15	1,948,001.40

十、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

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

(1) 市场风险

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

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

① 汇率风险

汇率风险，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。本集团的业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易影响不重大。于 2024 年 12 月 31 日，本集团无外币货币性项目。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团无带息债务。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。于 2024 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产余额为 5,658,960.00 元。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

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

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

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、5 的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至 2024 年 12 月

31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 29.64%（2023 年 12 月 31 日：40.86%）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。

（3） 流动性风险

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

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

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	10,105,019.05	10,105,019.05	10,105,019.05		
其他应付款	14,076,718.63	14,076,718.63	14,076,718.63		
一年内到期的非流动负债	1,905,953.24	2,085,062.20	2,085,062.20		
租赁负债	6,862,142.24	3,008,942.09		2,696,542.09	312,400.00

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		5,658,960.00		5,658,960.00
（一）交易性金融资产		5,658,960.00		5,658,960.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,658,960.00		5,658,960.00
（1）结构性存款		5,658,960.00		5,658,960.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,658,960.00		5,658,960.00

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
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	75.00	75.00

注：本公司的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

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
浙江旅游信息中心有限公司	同受控制
浙江雷迪森酒店集团有限公司	同受控制
浙江省医疗健康集团杭州医院	同受控制
浙江省中国旅行社集团有限公司	同受控制
雷迪森旅业集团有限公司	同受控制
浙江省国际贸易展览有限公司	同受控制
浙江省中国国际旅行社有限公司	同受控制
浙江省对外服务有限公司	同受控制

浙江省机关后勤和培训服务中心	同受控制
浙江宾馆有限责任公司	同受控制
浙江时代国际展览服务有限公司	同受控制
浙江中旅博雅文化会展有限公司	同受控制
浙江浙旅投数字科技有限公司	同受控制
浙江省医疗健康集团有限公司	同受控制
浙江浙里红文化发展有限公司	同受控制
杭州雅谷泉山庄酒店有限公司	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
浙江浙旅投资有限责任公司	同受控制
浙江潮王大酒店有限公司	同受控制
浙江浙勤集团有限公司	同受控制
杭州花港望境酒店有限公司	同受控制
杭州集锦饭店有限公司	同受控制
浙江广成置业有限公司	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
浙江省医疗健康集团医药有限公司	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
浙江外服国际教育培训中心	同受控制
浙江省中国旅行社集团有限公司杭州分公司	同受控制
浙江省医疗健康集团杭州蓝立方综合门诊部有限公司	同受控制
浙旅盛景资本投资有限公司	同受控制
《浙江档案》杂志社有限责任公司	同受控制
浙江雷迪森物业服务有限公司	同受控制
浙商创投股份有限公司	本公司少数股东

德清县莫干山旅游发展有限公司	子公司少数股东
宁波东钱湖文化旅游发展集团有限公司	子公司少数股东
杭州新晨客运有限公司	子公司少数股东
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
宁波钱湖国际旅行社有限公司	子公司少数股东控制的企业
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
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

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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	5,883,061.99	5,412,061.16
宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	接受劳务	232,902.95	560,449.00
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	接受劳务		2,400.00
宁波东钱湖文化旅游发展集团有限公司	接受劳务	440,542.65	614,667.38
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	接受劳务	287,885.50	94,339.62
浙江旅游信息中心有限公司	接受劳务	136,792.46	
杭州新晨客运有限公司	接受劳务	1,070,992.40	
小 计		8,052,177.95	6,683,917.16

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波钱湖国际旅行社有限公司	旅游综合服务	325,625.47	324,498.11
浙江雷迪森酒店集团有限公司	综合交通服务	19,863.72	13,378.76
浙旅投集团	综合交通服务	104,872.93	55,830.46
	旅游综合服务	4,660.19	

浙江省医疗健康集团 杭州医院	综合交通服务	139,244.96	123,429.06
浙江省中国旅行社集团 有限公司	旅游综合服务	11,941.75	77,296.33
	综合交通服务	228,889.90	251,609.78
雷迪森旅业集团有限 公司	综合交通服务	8,956.64	21,493.81
浙江省国际贸易展览 有限公司	综合交通服务	8,348.62	576,160.87
浙江省中国国际旅行 社有限公司	旅游综合服务		3,935.85
	综合交通服务	78,035.77	17,087.38
浙江省对外服务有限 公司	综合交通服务	17,053.98	32,061.53
浙商创投股份有限公 司	综合交通服务		1,830.97
浙江浙旅旅游集散中 心有限公司	旅游综合服务	337,957.28	17,820.76
	综合交通服务	29,449.54	20,225.66
浙江省机关后勤和培 训服务中心	旅游综合服务	25,048.54	54,396.23
	综合交通服务	60,550.46	
浙江宾馆有限责任公 司	综合交通服务	12,668.18	22,530.08
浙江时代国际展览服 务有限公司	综合交通服务		2,912.62
浙江中旅博雅文化会 展有限公司	旅游综合服务	4,864.08	8,442.56
	综合交通服务	24,638.54	
浙江浙旅投数字科技 有限公司	综合交通服务	2,757.80	17,533.98
浙江省医疗健康集团 有限公司	综合交通服务		1,165.05
浙江浙里红文化发展 有限公司	综合交通服务	14,220.18	41,679.61
杭州雅谷泉山庄酒店 有限公司	综合交通服务	1,393.81	2,165.48
杭州雷迪森庄园酒店 有限公司	综合交通服务	4,425.66	3,682.29
浙江省档案教育培训 中心有限责任公司	综合交通服务	61,842.48	22,932.04
浙江省人才发展集团 有限公司	综合交通服务	42,585.94	61,392.06
浙江浙旅投资有限责 任公司	综合交通服务	16,587.61	8,041.05
浙江潮王大酒店有限 公司	综合交通服务	1,250.44	4,048.67
浙江浙勤集团有限公 司	综合交通服务	1,402.65	19,573.07
杭州花港望境酒店有 限公司	综合交通服务	12,630.98	11,608.85

杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	综合交通服务	9,006.93	
杭州钱塘江客运旅游有限公司	综合交通服务	13,666.37	1,681.42
杭州集锦饭店有限公司	综合交通服务	1,376.11	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	6,315.65	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	12,792.45	19,962.26
宁波东钱湖文旅传媒有限公司	旅游综合服务	849.06	
浙江省医疗健康集团医药有限公司	综合交通服务	169,486.24	
浙江省医疗健康集团杭州医学检验实验室有限公司	综合交通服务	1,192.66	
杭州熙鸿半山健康养老有限公司	综合交通服务	1,467.88	
浙江外服国际教育培训中心	综合交通服务	41,885.30	
浙江省中国旅行社集团有限公司杭州分公司	综合交通服务	5,688.07	
浙江省医疗健康集团杭州蓝立方综合门诊部有限公司	综合交通服务	1,376.15	
浙旅盛景资本投资有限公司	综合交通服务	1,376.15	
《浙江档案》杂志社有限责任公司	综合交通服务	2,201.83	
浙江雷迪森物业服务集团有限公司	综合交通服务	2,766.37	
浙江旅游信息中心有限公司	综合交通服务	7,977.88	
杭州千岛湖温馨岛蝶来度假酒店有限公司	综合交通服务	719.47	
小 计	——	1,881,912.67	1,865,800.45

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁和	确认使用权资产的租赁

		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	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	235,482.86	352,380.88		2,724.89
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	房屋		142,058.00		56,056.08
宁波东钱湖文旅景区管理有限公司	房屋		129,792.66	129,792.66	

（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		704,761.90		29,371.31
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

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,244,546.43	7,277,370.55

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
德清县莫干山旅游发展有限公司	2,489,872.55	124,493.63	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	15,782.00	789.10	36,494.00	1,824.70

浙江省中国国际旅行社有限公司	6,832.00	341.60	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
浙江浙旅投数字科技有限公司			6,000.00	300.00
浙江省对外服务有限公司			2,395.00	119.75
浙旅投集团	4,800.00	240.00	37,713.00	1,885.65
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
浙江浙旅旅游集散中心有限公司			8,300.00	415.00
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	7,730.00	386.50	900.00	45.00
浙江雷迪森物业服务服务有限公司	3,126.00	156.30	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
宁波东钱湖文化旅游发展集团有限公司	1,500.00	75.00		
浙江省医疗健康集团医药有限公司	16,500.00	825.00		
浙江浙旅投资有限责任公司	3,601.00	180.05		
浙江省医疗健康集团杭州医院	25,670.00	1,283.50		
合 计	2,575,413.55	128,770.68	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	110,611.00		100,000.00	
杭州萧山国际机场雷迪森酒店有限公司	300.00		300.00	
合 计	110,911.00		100,300.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
德清县莫干山旅游发展有限公司	709,624.26	295,932.35

宁波东钱湖文旅景区管理有限公司		282,162.92
浙江浙旅旅游集散中心有限公司	192,688.50	
宁波东钱湖文化旅游发展集团有限公司	210,805.57	
浙江旅游信息中心有限公司	14,500.00	
合 计	1,127,618.33	578,095.27
其他应付款：		
浙江省中国旅行社集团有限公司		60,000.00
合 计		
合同负债：		
浙旅投集团	27,350.41	27,274.35
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	64,660.83	7,090.81
合 计	68,182.97	37,887.30

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

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。目前双方达成和解，永久借用土地的一次性补偿费用为人民币 1,981,319.00 元，在协议签署后 30 日内全额支付。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过 2024 年度利润分配预

案：以 2024 年 12 月 31 日的公司总股本 6,000 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 11.20 元（含税），剩余利润转入下一年度；不以公积金转增股本。本公司拟召开 2024 年年度股东大会，审议上述利润分配方案。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

（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	262,925,329.87	71,789,587.30	-7,144,755.64	327,570,161.53
主营业务成本	109,079,181.42	70,116,666.45	-6,971,672.38	172,224,175.49

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	10,192,702.77	14,703,346.91
1 至 2 年	150,000.00	
小 计	10,342,702.77	14,703,346.91
减：坏账准备	524,635.15	735,117.35
合 计	9,818,067.62	13,968,229.56

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,342,702.77	100.00	524,635.15	5.07	9,818,067.62
合 计	10,342,702.77	——	524,635.15	——	9,818,067.62

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	——	735,117.35	——	13,968,229.56

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,192,702.77	509,635.15	5.00
1-2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
合 计	10,342,702.77	524,635.15	5.07

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	735,117.35	-210,482.20				524,635.15
合 计	735,117.35	-210,482.20				524,635.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计数	坏账准备
------	----------	----------	------

		的比例 (%)	
浙江工业大学	384,715.00	3.72	19,235.75
杭州旅游集散中心旅游 客运有限公司	301,735.00	2.92	15,086.75
费列罗食品（杭州）有 限公司	267,571.12	2.59	13,378.56
浙江大学医学院附属第 一医院	231,207.00	2.24	11,560.35
杭州萧山国际机场有限 公司	150,000.00	1.45	7,500.00
合 计	1,335,228.12	12.91	66,761.41

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,188,084.02	11,434,995.92
合 计	76,188,084.02	11,434,995.92

其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	65,771,671.76	11,095,876.90
1 至 2 年	10,239,932.10	99,400.00
2 至 3 年	9,400.00	75,000.00
3 年以上	187,880.00	176,280.00
小 计	76,208,883.86	11,446,556.90
减：坏账准备	20,799.84	11,560.98
合 计	76,188,084.02	11,434,995.92

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	872,887.10	820,572.10
合并范围内往来款	75,000,000.00	10,394,765.29
其他	335,996.76	231,219.51

小 计	76,208,883.86	11,446,556.90
减：坏账准备	20,799.84	11,560.98
合 计	76,188,084.02	11,434,995.92

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,208,883.86	100.00	20,799.84	0.02	76,188,084.02
合 计	76,208,883.86	—	20,799.84	—	76,188,084.02

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,446,556.90	100.00	11,560.98	0.10	11,434,995.92
合 计	11,446,556.90	—	11,560.98	—	11,434,995.92

按组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	应收股利	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	75,000,000.00		
押金保证金组合	872,887.10		
账龄组合	335,996.76	20,799.84	6.19
其中：1 年以内	255,996.76	12,799.84	5.00
1 至 2 年	80,000.00	8,000.00	10.00
合 计	76,208,883.86	20,799.84	0.03

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	11,560.98			11,560.98
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,238.86			9,238.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	20,799.84			20,799.84

（6）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	11,560.98	9,238.86				20,799.84
合 计	11,560.98	9,238.86				20,799.84

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
浙江外事越龙山交通服务有限公司	75,000,000.00	98.41	合并范围内往来款	注	
西湖大学	127,261.60	0.17	押金保证金	1-2 年	
刘军	97,380.00	0.13	其他	1 年以内	
浙江中岩工程技术研究有限公司	80,000.00	0.10	其他	1-2 年	8,000.00
浙江天音管理咨询有限公司	80,000.00	0.10	押金保证金	1 年以内	4,869.00
合 计	—	98.92	—		12,869.00

注：1 年以内 65,200,400.00 元，1-2 年 9,799,600.00 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,050,000.00		112,050,000.00	117,345,350.00		117,345,350.00
合 计	112,050,000.00		112,050,000.00	117,345,350.00		117,345,350.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
空港快客	14,330,000.00			6,080,000.00			8,250,000.00	
钱塘江游轮	12,600,000.00						12,600,000.00	
东钱湖旅游	20,215,350.00		784,650.00				21,000,000.00	
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	
合 计	117,345,350.00		784,650.00	6,080,000.00			112,050,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,506,595.96	119,708,846.47	283,554,230.53	142,454,556.46
其他业务	1,970,366.33	903,638.69	2,452,896.98	864,046.32
合 计	269,476,962.29	120,612,485.16	286,007,127.51	143,318,602.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	267,547,652.31	119,708,846.47	283,821,863.96	142,454,556.46

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

①与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游综合服务	206,042,796.46	64,225,149.69	175,081,507.72	47,428,322.34
综合交通服务	61,463,799.50	55,483,696.78	108,472,722.81	95,026,234.12
其他业务收入	41,056.35		267,633.43	
合 计	267,547,652.31	119,708,846.47	283,821,863.96	142,454,556.46

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	262,045,861.32	280,405,115.40
在某一时段内确认收入	5,501,790.99	3,416,748.56
合 计	267,547,652.31	283,821,863.96

5、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
委外研发费用	79,245.28	424,528.30
职工薪酬	54,192.64	79,762.70
合 计	133,437.92	504,291.00

6、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	3,000,000.00	

理财产品投资收益	154,742.82	706,500.38
合 计	3,154,742.82	706,500.38

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-425,134.87	
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	894,810.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	55,622.64	
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	409,988.36	
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	71.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	935,358.21	
减：所得税影响额	29,318.98	
少数股东权益影响额（税后）	332,330.67	
合 计	573,708.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

2、本集团根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
与资产相关的政府补助	829,384.77	收到出租车电动化更新补贴按 5 年递延确认收益

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.22	1.41	1.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.02	1.40	1.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(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

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起实施。

根据解释第 17 号的规定,本集团在对负债的流动性进行划分时,仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利(以下简称“推迟清偿负债的权利”),而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。对于本集团贷款安排产生的负债,如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称“契约条件”),本集团在对相关负债的流动性进行划分时,仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债,若本集团按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则不影响该项负债的流动性划分;反之,若上述选择权不能分类权益工具,则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),自发布之日起实施。

根据解释第 10 号的规定,计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”,不再计入“销售费用”。采用该规定未对本集团的财务状况及经营成本产生重大影响。

（2）会计估计变更
本期无重要会计估计变更。

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	-425,134.87
政府补助收益	894,810.38
理财收益	465,611.00
其他	71.70
非经常性损益合计	935,358.21
减：所得税影响数	29,318.98
少数股东权益影响额（税后）	332,330.67
非经常性损益净额	573,708.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用