



**众信旅游集团股份有限公司**  
**2024 年半年度财务报告**

**2024 年 8 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	839,078,357.11	640,502,015.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,564,702.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	243,508,551.41	333,230,848.40
应收款项融资	7,264,354.10	1,011,952.10
预付款项	484,169,587.45	248,982,362.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	77,597,601.16	74,889,643.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,449,709.32	8,648,843.58
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	46,658,230.29	42,040,644.65
流动资产合计	1,706,726,390.84	1,350,871,011.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款	81,387,346.32	90,969,178.48
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	75,403,619.81	88,506,787.15
其他权益工具投资	47,705,200.00	75,405,702.46
其他非流动金融资产	165,419,984.57	166,198,601.45
投资性房地产		
固定资产	34,240,918.42	29,785,814.07
在建工程	173,551,032.18	178,201,017.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,371,171.82	91,196,654.52
无形资产	12,194,058.74	13,089,264.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	70,897.87	198,440.38
递延所得税资产	264,750,559.71	298,281,410.45
其他非流动资产	32,191,605.23	27,669,380.72
非流动资产合计	969,286,394.67	1,059,502,252.26
资产总计	2,676,012,785.51	2,410,373,263.98
流动负债：		
短期借款	255,492,572.46	400,094,057.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	259,543.86	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	529,857,523.52	396,557,617.96
预收款项		
合同负债	706,759,598.60	436,407,719.03
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	23,594,647.18	26,412,726.13
应交税费	11,292,430.09	15,937,482.17
其他应付款	513,506,134.17	560,174,026.66
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	5,748,024.61	34,954,719.31
其他流动负债		
流动负债合计	2,046,510,474.49	1,870,538,348.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,801,408.57	21,282,139.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	437,400.56	157,321.84
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,572,285.21
递延收益		
递延所得税负债		2,493.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,238,809.13	24,014,239.49
负债合计	2,060,749,283.62	1,894,552,588.03
所有者权益：		
股本	982,715,033.00	982,715,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,222,995,654.07	1,212,717,523.49
减：库存股		
其他综合收益	-200,889,953.49	-255,069,528.71
专项储备		
盈余公积	63,914,667.79	63,914,667.79
一般风险准备		
未分配利润	-1,239,884,527.88	-1,255,563,998.75
归属于母公司所有者权益合计	828,850,873.49	748,713,696.82
少数股东权益	-213,587,371.60	-232,893,020.87
所有者权益合计	615,263,501.89	515,820,675.95
负债和所有者权益总计	2,676,012,785.51	2,410,373,263.98

法定代表人：冯滨

主管会计工作负责人：吕菊蓉

会计机构负责人：李永力

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,768,712.64	128,868,537.81
交易性金融资产		1,564,702.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	917,099.22	382,393.04

应收款项融资		
预付款项	6,702,024.41	2,950,678.49
其他应收款	842,876,442.46	960,126,110.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	8,256.88	718,689.06
流动资产合计	910,272,535.61	1,094,611,111.01
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	1,729,374,360.74	1,682,266,914.93
其他权益工具投资	47,705,200.00	47,705,200.00
其他非流动金融资产	13,812,264.57	14,590,881.45
投资性房地产		
固定资产	4,471,140.59	4,522,958.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,371,171.82	91,196,654.52
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	76,890,809.52	78,024,271.19
其他非流动资产	6,103,884.66	6,677,161.04
非流动资产合计	1,960,728,831.90	1,924,984,041.56
资产总计	2,871,001,367.51	3,019,595,152.57
流动负债：		
短期借款	207,640,991.23	350,070,456.45
交易性金融负债	259,543.86	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,331,598.72	4,710,209.13
预收款项		

合同负债	10,652,693.60	8,514,411.25
应付职工薪酬	179,685.27	279,073.41
应交税费	984,093.50	665,875.35
其他应付款	575,710,561.05	537,449,969.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		24,487,138.33
其他流动负债		
流动负债合计	798,759,167.23	926,177,133.69
非流动负债：		
长期借款		14,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		2,493.23
其他非流动负债		
非流动负债合计		14,402,493.23
负债合计	798,759,167.23	940,579,626.92
所有者权益：		
股本	982,715,033.00	982,715,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,462,147,636.10	1,462,147,636.10
减：库存股		
其他综合收益	-28,569,948.90	-28,569,948.90
专项储备		
盈余公积	63,914,667.79	63,914,667.79
未分配利润	-407,965,187.71	-401,191,862.34
所有者权益合计	2,072,242,200.28	2,079,015,525.65
负债和所有者权益总计	2,871,001,367.51	3,019,595,152.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,617,005,999.94	792,435,891.12
其中：营业收入	2,617,005,999.94	792,435,891.12
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,532,515,358.54	841,364,243.42
其中：营业成本	2,274,877,728.41	705,181,445.77
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	1,927,470.57	1,213,661.50
销售费用	194,052,719.38	86,668,325.08
管理费用	49,836,407.29	44,546,633.86
研发费用		
财务费用	11,821,032.89	3,754,177.21
其中：利息费用	14,418,280.06	18,626,168.09
利息收入	3,592,298.00	4,228,505.47
加：其他收益	137,257.25	794,236.36
投资收益（损失以“—”号填列）	1,369,775.00	-1,710,321.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,641,259.07	-1,710,321.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-269,516.76	-317,754.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	27,270,724.01	14,396,711.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,890.00	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		42,339.21
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	113,000,770.90	-35,723,140.97
加：营业外收入	3,109,534.25	2,386,635.83
减：营业外支出	218,193.81	593,853.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	115,892,111.34	-33,930,359.13
减：所得税费用	35,527,300.70	3,882,356.82
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	80,364,810.64	-37,812,715.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	80,364,810.64	-37,812,715.95
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	71,773,585.55	-34,523,281.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	8,591,225.09	-3,289,434.49
六、其他综合收益的税后净额	-2,404,967.70	-3,781,503.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,914,539.46	-2,439,289.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-100,000.00	
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	-100,000.00	
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	-1,814,539.46	-2,439,289.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		731,379.51
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	-1,814,539.46	-3,170,668.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-490,428.24	-1,342,214.78
七、综合收益总额	77,959,842.94	-41,594,219.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,859,046.09	-36,962,570.63
归属于少数股东的综合收益总额	8,100,796.85	-4,631,649.27
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.073	-0.035
(二) 稀释每股收益	0.073	-0.035

法定代表人：冯滨

主管会计工作负责人：吕菊蓉

会计机构负责人：李永力

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	36,578,373.44	10,115,952.00
减：营业成本	11,849,877.25	109,337.61
税金及附加	135,559.67	
销售费用	9,812,006.04	7,999,051.41
管理费用	9,791,687.62	13,645,669.46
研发费用		
财务费用	12,599,571.89	16,387,691.88
其中：利息费用	13,405,004.76	18,282,018.30
利息收入	581,819.39	1,064,673.52
加：其他收益	65,561.66	167,515.25
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,527,808.95	-1,968,217.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,574,244.94	-1,408,927.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,775,700.64	-31,021,165.29
加：营业外收入	151,922.00	2,000.83
减：营业外支出	18,578.29	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,642,356.93	-31,019,164.46

减：所得税费用	1,130,968.44	-410,799.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,773,325.37	-30,608,364.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,773,325.37	-30,608,364.66
（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	-6,773,325.37	-30,608,364.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	3,139,320,564.19	1,021,895,034.63
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	1,788,094.61	287,418.28
收到其他与经营活动有关的现金	20,548,554.97	21,248,759.69
经营活动现金流入小计	3,161,657,213.77	1,043,431,212.60
购买商品、接受劳务支付的现金	2,441,799,184.89	887,111,971.44
客户贷款及垫款净增加额	-10,508,910.80	
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		
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	192,111,549.66	83,709,112.88

支付的各项税费	20,097,155.23	12,452,386.56
支付其他与经营活动有关的现金	97,189,196.59	55,897,069.47
经营活动现金流出小计	2,740,688,175.57	1,039,170,540.35
经营活动产生的现金流量净额	420,969,038.20	4,260,672.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,480,972.79	9,479,344.96
取得投资收益收到的现金	3,645,699.33	7,572,510.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	292,035.40	679,805.83
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	28,418,707.52	17,731,660.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,327,107.22	6,845,775.57
投资支付的现金	1,272,707.00	19,450,000.00
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	2,790,230.25	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,390,044.47	26,295,775.57
投资活动产生的现金流量净额	19,028,663.05	-8,564,114.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,482,983.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	23,482,983.00	
取得借款收到的现金	135,321,527.92	229,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	158,804,510.92	229,340,000.00
偿还债务支付的现金	327,256,101.23	328,780,578.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,933,097.80	18,961,497.25
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	196,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	342,385,199.03	357,742,075.64
筹资活动产生的现金流量净额	-183,580,688.11	-128,402,075.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,510,887.31	1,045,476.06
五、现金及现金等价物净增加额	253,906,125.83	-131,660,042.11
加：期初现金及现金等价物余额	584,564,080.24	647,717,699.84
六、期末现金及现金等价物余额	838,470,206.07	516,057,657.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	36,415,638.90	20,046,971.53
收到的税费返还	65,561.66	49,560.55
收到其他与经营活动有关的现金	191,372,221.42	234,214,947.07
经营活动现金流入小计	227,853,421.98	254,311,479.15
购买商品、接受劳务支付的现金	15,584,473.80	14,311,564.49
支付给职工以及为职工支付的现金	8,444,838.38	6,073,579.65
支付的各项税费	101,884.29	
支付其他与经营活动有关的现金	14,499,258.40	9,305,793.90
经营活动现金流出小计	38,630,454.87	29,690,938.04
经营活动产生的现金流量净额	189,222,967.11	224,620,541.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,598,091.55	1,726,220.96
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		9,805.83

净额		
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	2,598,091.55	1,736,026.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,469.02	
投资支付的现金	49,600,000.00	168,750,000.00
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		
投资活动现金流出小计	49,809,469.02	168,750,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-47,211,377.47	-167,013,973.21
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	97,100,000.00	223,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	97,100,000.00	223,900,000.00
偿还债务支付的现金	282,400,000.00	326,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,734,340.56	18,617,347.46
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	296,134,340.56	355,517,347.46
筹资活动产生的现金流量净额	-199,034,340.56	-131,617,347.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77,590.48	-50,096.91
五、现金及现金等价物净增加额	-57,100,341.40	-74,060,876.47
加：期初现金及现金等价物余额	116,260,903.00	219,945,978.66
六、期末现金及现金等价物余额	59,160,561.60	145,885,102.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	982,715,033.00				1,212,717,523.49		-255,069,528.71		63,914,667.79		-1,255,563,998.75		748,713,696.82	-232,893,020.87	515,820,675.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	982,715,033.00				1,212,717,523.49		-255,069,528.71		63,914,667.79		-1,255,563,998.75		748,713,696.82	-232,893,020.87	515,820,675.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					10,278,130.58		54,179,575.22				15,679,470.87		80,137,176.67	19,305,649.27	99,442,825.94
（一）综合收益总额							-1,914,539.46				71,773,585.55		69,859,046.09	8,100,796.85	77,959,842.94
（二）所有者投入和减少资本					10,278,130.58								10,278,130.58	11,204,852.42	21,482,983.00
1. 所有者投入的普通股					13,886,244.97								13,886,244.97	9,596,738.03	23,482,983.00
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					3,608,114.39								3,608,114.39	1,608,114.39	2,000,000.00	
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转							56,094,114.68									
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							56,094,114.68									
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	982,715,033.00				1,222,995,654.07		-200,889,953.49		63,914,667.79				-1,239,884,527.88	828,850,873.49	-213,587,371.60	615,263,501.89

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	982,715,033.00				1,211,516,804.64		-249,389,016.62		63,914,667.79		1,286,645,576.72		722,111,912.09	-235,085,314.63	487,026,597.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	982,715,033.00				1,211,516,804.64		-249,389,016.62		63,914,667.79		1,286,645,576.72		722,111,912.09	-235,085,314.63	487,026,597.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					146,583.93		-2,439,289.17				34,523,281.46		36,815,986.70	4,778,233.20	41,594,219.90
（一）综合收益总额							-2,439,289.17				34,523,281.46		36,962,570.63	4,631,649.27	41,594,219.90
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					146,583.93							146,583.93	146,583.93		
四、本期期末余额	982,715,033.00				1,211,663,388.57		-251,828,305.79		63,914,667.79		-1,321,168,858.18		685,295,925.39	-239,863,547.83	445,432,377.56

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 28,569,948.90		63,914,667.79	- 401,191,862.34		2,079,015,525.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 28,569,948.90		63,914,667.79	- 401,191,862.34		2,079,015,525.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-6,773,325.37		-6,773,325.37
（一）综合收益总额										-6,773,325.37		-6,773,325.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配												
3. 其他												
(四) 所有者 权益内部 结转												
1. 资本公 积转增 资本（ 或股 本）												
2. 盈 余公 积转 增 资 本 （ 或 股 本 ）												
3. 盈 余公 积弥 补 亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留 存收 益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、本 期期 末余 额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 28,569,948.90		63,914,667.79	- 407,965,187.71		2,072,242,200.28

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 23,887,316.76		63,914,667.79	- 427,014,902.01		2,057,875,118.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 23,887,316.76		63,914,667.79	- 427,014,902.01		2,057,875,118.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-30,608,364.66		-30,608,364.66
（一）综合收益总额										-30,608,364.66		-30,608,364.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		23,887,316.76	-	63,914,667.79	457,623,266.67	-	2,027,266,753.46

### 三、公司基本情况

#### 1、注册地址及法人代表

公司《营业执照》统一社会信用代码 91110000101126585H，注册地址为北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号，总部地址与注册地址一致。法人代表为冯滨。

#### 2、业务性质及经营范围

公司属于旅游服务行业，主要经营出境游批发、出境游零售及整合营销服务。经营范围为：许可项目：旅游业务；保险代理业务；食品销售；互联网信息服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：小微型客车租赁经营服务；旅客票务代理；会议及展览服务；票务代理服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；市场营销策划；项目策划与公关服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告发布；广告设计、代理；广告制作；图文设计制作；翻译服务；摄影扩印服务；计算机及通讯设备租赁；房地产咨询；社会经济咨询服务；针纺织品销售；服装服饰零售；日用品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；家用电器销售；电子产品销售；五金产品零售；建筑装饰材料销售；化妆品零售；珠宝首饰零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；金银制品销售；礼品花卉销售；厨具卫具及日用杂品零售；箱包销售；鞋帽零售；照相机及器材销售；通讯设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事旅游服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、2024 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等财务信息。

### 2、会计期间

本公司采用公历制，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 Kai Yuan Information & Business GmbH、Activo Travel GmbH、株式会社 RCC、株式会社三利等，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
单项计提坏账的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
重要应收款项坏账准备的收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
重要应收款项的实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于 2,000 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年、金额占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
重要的合营企业和联营企业	长期股权投资账面价值占合并净资产 5% 以上，或权益法下投资损益占合并净利润 10% 以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5% 以上，或净利润占合并净利润 10% 以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。通过多次交易

分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少

数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用与交易发生日的即期汇率相近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、发放贷款及垫款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 2) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

金融资产减值见附注三、12

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

## 12、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③ 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④ 租赁应收款；

⑤ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（2）预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

（3）、预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、发放贷款及垫款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对

该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 1) 应收票据和应收账款

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ① 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### ② 应收账款

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：合并范围内往来款

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

### 2) 其他应收款

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

其他应收款组合 1：业务押金

其他应收款组合 2：备用金及其他押金

其他应收款组合 3：预付转入

其他应收款组合 4：其他

其中组合 2：备用金及其他押金、组合 4：其他不计提坏账

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 3) 发放贷款及垫款

本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款合同规定期间内保持不变。

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量发放贷款及垫款损失准备，贷款损失准备的确认标准和计提方法：

期末对每一单项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提损失准备的比例为：正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，按 1.5% 计提损失准备；关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按 3% 计提损失准备；次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能造成一定损失，按 30% 计提损失准备；可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按 60% 计提损失准备；损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按 100% 计提损失准备。

#### 4) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### (4) 信用风险显著增加的评估

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

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

#### （5）已发生信用减值的金融资产

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

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （6）预期信用损失准备的列报

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

#### （7）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 13、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本公司有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注五、12。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

公司为旅游服务类企业，存货主要为库存商品及低值易耗品。

#### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

### 15、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 16、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，

按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

### (2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

### （3）资本化率的确定

- ①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### （4）暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### （5）停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## 20、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件权、非专利技术等。

#### 1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使

用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-40 年	可供使用年限	年限平均法
软件权	3-5 年	预计可供使用年限	年限平均法
非专利技术	3-5 年	预计可供使用年限	年限平均法

3) 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4) 无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

5) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

不适用

## 21、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，每年都应当进行减值测试。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。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

## 23、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本集团在向客户转让商品或服务之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **25、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **26、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在权益工具交易活跃的市场，活跃市场中的报价确定为公允价值。权益工具交易不存在活跃市场的，则采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

该合同有明确的与所转让商品或服务相关的支付条款；

该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

本公司因向客户转让商品或服务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足上述条件的合同，本公司在后续期间不对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。在合同开始日不符合上述条件的合同，本公司对其进行持续评估，并在其满足上述条件时进行会计处理。对于不符合上述条件的合同，本公司只有在不再负有向客户转让商品或服务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。

#### ① 确定交易价格

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，并结合以往的惯例确定交易价格。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、重大融资成分、应付客户对价、非现金对价等因素的影响。

##### (a) 可变对价

合同中存在可变对价(如奖励、罚金等)的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

##### (b) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

##### (c) 应付客户对价

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

#### (d) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

#### ② 识别合同中的单项履约义务

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同中包含的各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

下列情况下，本公司将向客户转让商品或服务的承诺作为单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品或服务(或者商品或服务的组合)的承诺；二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品或服务的承诺。

本公司向客户承诺的商品或服务同时满足下列两项条件的，作为可明确区分商品或服务：

(i) 客户能够从该商品或服务本身或从该商品或服务与其他易于获得资源一起使用中获益，即该商品或服务本身能够明确区分；

(ii) 本公司向客户转让该商品或服务的承诺与合同中其他承诺可单独区分，即转让该商品或服务的承诺在合同中是可明确区分的。

本公司在确定转让商品或服务的承诺是否可单独区分时运用判断并综合考虑所有事实和情况。下列情形通常表明本公司向客户转让商品或服务的承诺与合同中的其他承诺不可单独区分：

(i) 本公司需提供重大的服务以将该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户；

(ii) 该商品或服务将对合同中承诺的其他商品或服务予以重大修改或定制；

(iii) 该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务具有高度关联性。

#### ③ 分配交易价格

将交易价格分摊至各单项履约义务合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### ④ 履行每一单项履约义务时确认收入

合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，本公司在履行各单项履约义务时分别确认收入。

(a) 在某一时段内履行的履约义务满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务：

(i) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；

(ii) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务；

(iii) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确定收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

(b) 在某一时点履行的履约义务

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已实物占有该商品；

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品或服务；

其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

#### (2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括旅游服务收入、货币兑换收入、金融业务利息收入等，其中旅游服务收入包括公司自主产品销售收入和代理业务销售收入。

① 旅游服务收入：公司自主产品在旅游服务活动结束后按总额确认收入，代理业务在相关服务完成后按照有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

② 货币兑换收入：公司在货币兑换活动结束后确认收入。

③ 金融业务利息收入：利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为原始实际利率。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 28、合同成本

### （1）合同取得成本

本公司为取得合同而发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### （2）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- ② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

### （3）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （4）与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 29、政府补助

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）确认递延所得税资产的依据

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③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。

④资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额转回。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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（详见本附注三、17 “固定资产及折旧”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发

生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴，应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	按照应纳流转税额计缴	7%
企业所得税	按照《企业所得税法》及其相关规定计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Kai Yuan Information & Business GmbH、Activo Travel GmbH	增值税：按应税收入的7%或19%计算销项税，并按扣除允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； 所得税：公司法人税及其附带的团结统一税，税率为15.83%；营业所得税率17.15%和16.1%，所得税及营业所得税都以公司盈利为计税基础，若公司未盈利，可免交； 公司每年向税务局申报并按季预缴增值税和所得税，预缴余额为税务局根据公司上一营业年度的盈利及缴税情况确定的，等到公司将本营业年度的报表和报税表提交后，税务局再根据实际情况要求企业补缴或退税，并通知未来年份应该预缴的税额。
Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	按所得额的16.5%上交利得税。
株式会社 RCC、株式会社三利	消费税（增值税）：消费税采用价内税方式，消费税税率8%，用不含税销售额（计税依据）乘以税率，得出销项消费税额，以此扣除进项消费税额，余额为应纳税额。 法人税（所得税）：法人税的基本税率是23.2%。资本金不超过1亿日元的法人，年应纳税所得额低于800万日元，适用税率为15%；年应纳税所得额超过800万日元，适用税率为23.2%。应纳税所得额为每一纳税年度的利润总额减除费用后的余额。

### 2、税收优惠

无

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	12,055,482.05	12,777,244.58
银行存款	814,647,443.78	575,729,804.51
其他货币资金	12,375,431.28	51,994,966.09
合计	839,078,357.11	640,502,015.18
其中：存放在境外的款项总额	63,540,446.87	52,687,320.72

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,564,702.33
其中：		
其中：①股票		1,554,729.43
②远期外汇合约		9,972.90
其中：		
合计		1,564,702.33

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	250,488,694.78	328,312,190.43
3 个月以内	202,643,299.15	297,653,476.03
4-6 个月	28,599,885.33	23,113,982.09
7-9 个月	16,833,281.09	5,055,106.89
10-12 个月	2,412,229.20	2,489,625.42
1 至 2 年	26,038,846.36	80,610,337.31
2 至 3 年	31,579,779.32	
合计	308,107,320.46	408,922,527.74

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,579,779.32	10.25%	31,579,779.32	100.00%		34,198,508.68	8.36%	34,198,508.68	100.00%	
其中：										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,579,779.32	10.25%	31,579,779.32	100.00%		34,198,508.68	8.36%	34,198,508.68	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	276,527,541.14	89.75%	33,018,989.73	11.94%	243,508,551.41	374,724,019.06	91.64%	41,493,170.66	11.07%	333,230,848.40
其中：										
组合 1：账龄	276,527,541.14	89.75%	33,018,989.73	11.94%	243,508,551.41	374,724,019.06	91.64%	41,493,170.66	11.07%	333,230,848.40
合计	308,107,320.46	100.00%	64,598,769.05	20.97%	243,508,551.41	408,922,527.74	100.00%	75,691,679.34	18.51%	333,230,848.40

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	5,406,370.42	5,406,370.42	5,406,370.42	5,406,370.42	100.00%	预计无法收回
第二名	4,373,361.81	4,373,361.81	4,373,361.81	4,373,361.81	100.00%	预计无法收回
第三名	4,189,456.06	4,189,456.06	4,189,456.06	4,189,456.06	100.00%	预计无法收回
第四名	4,075,590.00	4,075,590.00	4,075,590.00	4,075,590.00	100.00%	预计无法收回
第五名	3,493,244.85	3,493,244.85	3,493,244.85	3,493,244.85	100.00%	预计无法收回
第六名	1,838,958.61	1,838,958.61	1,838,958.61	1,838,958.61	100.00%	预计无法收回
第七名	1,759,239.00	1,759,239.00	1,759,239.00	1,759,239.00	100.00%	预计无法收回
第八名	1,066,042.60	1,066,042.60	1,066,042.60	1,066,042.60	100.00%	预计无法收回
第九名	926,589.08	926,589.08	926,589.08	926,589.08	100.00%	预计无法收回
第十名	795,008.64	795,008.64	795,008.64	795,008.64	100.00%	预计无法收回
其他单位汇总	3,655,918.25	3,655,918.25	3,655,918.25	3,655,918.25	100.00%	预计无法收回
合计	31,579,779.32	31,579,779.32	31,579,779.32	31,579,779.32		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：账龄	276,527,541.14	33,018,989.73	11.94%
合计	276,527,541.14	33,018,989.73	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	34,198,508.68		1,457,879.18		-1,160,850.18	31,579,779.32
账龄组合	41,493,170.66		3,826,914.66	4,647,266.27		33,018,989.73
合计	75,691,679.34		5,284,793.84	4,647,266.27	-1,160,850.18	64,598,769.05

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,647,266.27

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	12,151,472.12		12,151,472.12	3.94%	272,192.98
第二名	9,062,853.26		9,062,853.26	2.94%	618,821.01
第三名	8,621,257.31		8,621,257.31	2.80%	2,996,749.04
第四名	8,236,959.64		8,236,959.64	2.67%	274,163.90
第五名	7,874,854.45		7,874,854.45	2.56%	176,396.74
合计	45,947,396.78		45,947,396.78	14.91%	4,338,323.67

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,264,354.10	1,011,952.10
合计	7,264,354.10	1,011,952.10

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,185,993.80	1,565,652.56
合计	1,185,993.80	1,565,652.56

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	77,597,601.16	74,889,643.31
合计	77,597,601.16	74,889,643.31

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务押金	88,724,362.02	74,046,786.35
备用金及其他押金	30,901,960.79	35,495,711.63
预付款	10,776,867.76	34,277,516.31
其他	6,857,444.29	12,604,313.60
合计	137,260,634.86	156,424,327.89

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,034,439.60	42,293,645.43
1 至 2 年	9,006,850.90	10,830,701.03
2 至 3 年	1,783,851.72	22,680,808.88
3 年以上	59,435,492.64	80,619,172.55
3 至 4 年	24,816,992.63	80,619,172.55
4 至 5 年	34,618,500.01	
合计	137,260,634.86	156,424,327.89

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	18,263,962.13	13.31%	18,263,962.13	100.00%		22,012,613.58	14.07%	22,012,613.58	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,263,962.13	13.31%	18,263,962.13	100.00%		22,012,613.58	14.07%	22,012,613.58	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	118,996,672.73	86.69%	41,399,071.57	34.79%	77,597,601.16	134,411,714.31	85.93%	59,522,071.00	44.28%	74,889,643.31
其中：										

组合 1: 业务 押金	72,946,4 19.90	53.14%	30,622,2 03.81	41.98%	42,324,2 16.09	52,034,1 72.77	33.26%	25,244,5 54.69	48.52%	26,789,6 18.08
组合 2: 备用 金及其 他押金	29,244,9 42.45	21.31%			29,244,9 42.45	35,495,7 11.63	22.69%			35,495,7 11.63
组合 3: 预付 转入	10,776,8 67.76	7.85%	10,776,8 67.76	100.00%		34,277,5 16.31	21.91%	34,277,5 16.31	100.00%	
组合 4: 其他	6,028,44 2.62	4.39%			6,028,44 2.62	12,604,3 13.60	8.06%			12,604,3 13.60
合计	137,260, 634.86	100.00%	59,663,0 33.70	43.47%	77,597,6 01.16	156,424, 327.89	100.00%	81,534,6 84.58	52.12%	74,889,6 43.31

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	8,620,318.04	8,620,318.04	8,620,318.04	8,620,318.04	100.00%	预计无法收回
第二名	3,720,000.00	3,720,000.00	3,720,000.00	3,720,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	654,807.27	654,807.27	654,807.27	654,807.27	100.00%	预计无法收回
第四名	495,452.39	495,452.39	495,452.39	495,452.39	100.00%	预计无法收回
第五名	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
第六名	210,760.00	210,760.00	210,760.00	210,760.00	100.00%	预计无法收回
第七名	196,377.00	196,377.00	196,377.00	196,377.00	100.00%	预计无法收回
第八名	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
第九名	112,540.00	112,540.00	112,540.00	112,540.00	100.00%	预计无法收回
第十名	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位汇总	7,482,358.88	7,482,358.88	3,733,707.43	3,733,707.43	100.00%	预计无法收回
合计	22,012,613.58	22,012,613.58	18,263,962.13	18,263,962.13		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
业务押金	72,946,419.90	30,622,203.81	41.98%
备用金及其他押金	29,244,942.45	0.00	0.00%
预付转入	10,776,867.76	10,776,867.76	100.00%
其他	6,028,442.62	0.00	0.00%
合计	118,996,672.73	41,399,071.57	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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		59,522,071.00	22,012,613.58	81,534,684.58
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回		17,497,500.43	3,748,651.45	21,246,151.88
本期核销		625,499.00		625,499.00
2024 年 6 月 30 日余额		41,399,071.57	18,263,962.13	59,663,033.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	22,012,613.58		3,748,651.45			18,263,962.13
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,522,071.00		17,497,500.43	625,499.00		41,399,071.57
合计	81,534,684.58		21,246,151.88	625,499.00		59,663,033.70

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
境外债务人	625,499.00

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合作保证金	8,620,318.04	3 年以上	6.28%	8,620,318.04
第二名	机票押金	5,114,200.00	1 年以内及 3 年以上	3.73%	1,958,583.80
第三名	机票押金	3,985,500.00	1 年以内	2.90%	840,143.40
第四名	合作质保金	3,720,000.00	3 年以上	2.71%	3,720,000.00
第五名	机票押金	3,028,749.00	3 年以上	2.21%	1,472,774.84
合计		24,468,767.04		17.83%	16,611,820.08

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	470,350,196.87	97.15%	238,254,879.10	95.69%
1 至 2 年	4,673,221.52	0.97%	4,250,646.27	1.71%
2 至 3 年	5,060,503.00	1.05%	6,375,612.62	2.56%
3 年以上	4,085,666.06	0.84%	101,224.18	0.04%

合计	484,169,587.45		248,982,362.17	
----	----------------	--	----------------	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	预付款项	占预付款项合计数的比例	款项内容
第一名	92,028,503.03	19.01%	预付机票款
第二名	16,195,296.65	3.34%	预付邮轮款
第三名	14,808,194.35	3.06%	预付邮轮款
第四名	10,749,321.82	2.22%	预付机票款
第五名	9,131,465.36	1.89%	预付机票款
合计	142,912,781.21	29.52%	

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	10,022,746.73	1,573,037.41	8,449,709.32	10,223,770.99	1,574,927.41	8,648,843.58
合计	10,022,746.73	1,573,037.41	8,449,709.32	10,223,770.99	1,574,927.41	8,648,843.58

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,574,927.41			1,890.00		1,573,037.41
合计	1,574,927.41			1,890.00		1,573,037.41

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收保理款	42,750,000.00	38,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	2,178,949.22	3,754,532.69
预缴企业所得税	1,728,327.68	221,984.39
其他	953.39	64,127.57
合计	46,658,230.29	42,040,644.65

## 9、发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	86,467,130.00	96,976,040.80
企业贷款和垫款	16,777,940.81	16,777,940.81
贷款和垫款总额	103,245,070.81	113,753,981.61
加：应计利息	6,769,349.39	6,832,049.04
减：贷款损失准备	28,627,073.88	29,616,852.17
其中：个别方式评估		-
组合方式评估	28,627,073.88	29,616,852.17
贷款和垫款账面价值	81,387,346.32	90,969,178.48

(2) 贷款和垫款总额按担保方式分布情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	87,662,296.39	98,171,207.19
抵押贷款	9,003,167.75	9,003,167.75
质押贷款	6,579,606.67	6,579,606.67
贷款和垫款总额	103,245,070.81	113,753,981.61

(3) 坏账准备变动情况

单位：元

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	524,691.28	18,417,692.76	10,674,468.13	29,616,852.17
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		6,320,344.52		6,320,344.52
本期转回	26,905.63		7,283,217.18	7,310,122.81
本期转销				
本期核销				
汇率变动				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	497,785.65	24,738,037.28	3,391,250.95	28,627,073.88

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
芜湖泛游旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	27,600,502.46							
广州酷旅旅行社有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
天津异乡好居网络科技有限公司	7,705,200.00				1,294,800.00		7,705,200.00	
天津优投金鼎资产管理有限公司					200,000.00			
北京纳仕广告策划设计有限公司	100,000.00		100,000.00		100,000.00			
QYER Inc.					164,780,000.00			
世界玖玖（北京）电子商务有限公司					14,285,700.00			
JHAT Co., Ltd.					1,440,585.83			
北京年假旅行科技有限公司					102,000.00			
合计	75,405,702.46		100,000.00		182,203,085.83		47,705,200.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
芜湖泛游旅游产业投资合伙企业（有限合伙）		56,094,114.68	处置

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业												
杭州阿信网络科技有限公司	49,837,559.94				- 1,653,697.33						48,183,862.61	
TicketMates Australia Pty Ltd	20,666,288.94									- 355,486.78	20,310,802.16	
West Coast Holidays Inc	10,180,621.01	27,899,035.46		10,087,210.87		450,476.13				- 93,410.14	0.00	
北京行天下国际旅行社有限公司	3,865,104.23	8,659,651.19			99,924.33						3,965,028.56	8,659,651.19
北京云智行科技有限公司	1,775,361.93				- 20,471.94						1,754,889.99	
众信亦心(北京)国际旅行社有限公司	918,309.25			1,000,000.00						81,690.75	0.00	
江西沃龙旅游服务有限公司	856,823.34										856.823.34	
Easy Trip GmbH	185,432.25									- 4,659.87	180,772.38	
Easy Line GmbH	78,591.98									- 1,975.00	76,616.98	
KAIYUAN IMMOBILIEN GMBH IN GRUNDUNG	34,077.56									- 856.36	33,221.20	
UTrip Corporation	29,070.56										29,070.56	
活力长者(北京)科技有限公司	79,546.16				- 67,014.13						12,532.03	
SKY MASTER HOLDINGS LIMITED		15,556,800.00										15,556,800.00
小计	88,506,787.15	52,115,486.65	0.00	11,087,210.87	- 1,641,259.07	0.00	0.00	0.00	0.00	- 374,697.40	75,403,619.81	24,216,451.19

合计	88,506,787.15	52,115,486.65	0.00	11,087,210.87	-1,641,259.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-374,697.40	75,403,619.81	24,216,451.19
----	---------------	---------------	------	---------------	---------------	------	------	------	------	------	-------------	---------------	---------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
芜湖德臻睿远投资合伙企业（有限合伙）	151,607,720.00	151,607,720.00
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	3,508,273.17	3,508,273.17
北京创新工场创业投资中心（有限合伙）	3,342,315.10	4,120,931.98
天津优投金鼎智慧旅游资产管理中心（有限合伙）	6,961,676.30	6,961,676.30
合计	165,419,984.57	166,198,601.45

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,240,918.42	29,785,814.07
合计	34,240,918.42	29,785,814.07

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	42,506,102.00	5,098,609.91	113,237,595.85	1,667,999.46	162,510,307.22
2.本期增加金额		259,712.12	7,400,802.70	31,500.27	7,692,015.09
（1）购置		259,712.12	7,400,802.70	31,500.27	7,692,015.09
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		283,185.85	729,359.18	7,020.00	1,019,565.03
（1）处置或报废		283,185.85	507,548.18	7,020.00	797,754.03

(2) 其他减少			221,811.00		221,811.00
4.期末余额	42,506,102.00	5,075,136.18	119,909,039.37	1,692,479.73	169,182,757.28
二、累计折旧					
1.期初余额	5,737,695.46	4,354,816.42	106,092,547.97	1,497,319.26	117,682,379.11
2.本期增加金额	1,264,100.52	98,174.67	1,001,737.58	641.04	2,364,653.81
(1) 计提	1,264,100.52	98,174.67	1,001,737.58	641.04	2,364,653.81
3.本期减少金额			140,639.10	6,669.00	147,308.10
(1) 处置或报废			140,639.10	6,669.00	147,308.10
4.期末余额	7,001,795.98	4,452,991.09	106,953,646.45	1,491,291.30	119,899,724.82
三、减值准备					
1.期初余额	15,042,114.04				15,042,114.04
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,042,114.04				15,042,114.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,462,191.98	622,145.09	12,955,392.92	201,188.43	34,240,918.42
2.期初账面价值	21,726,292.50	743,793.49	7,145,047.88	170,680.20	29,785,814.07

**(2) 固定资产的减值测试情况**□适用  不适用**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	173,551,032.18	178,201,017.92
合计	173,551,032.18	178,201,017.92

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞士滑雪场公寓	173,551,032.18		173,551,032.18	178,201,017.92		178,201,017.92
合计	173,551,032.18		173,551,032.18	178,201,017.92		178,201,017.92

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
瑞士滑雪场公寓	267,726,275.44	178,201,017.92	5,326,510.95		9,976,496.69	173,551,032.18	64.82%	64.82%				其他
合计	267,726,275.44	178,201,017.92	5,326,510.95		9,976,496.69	173,551,032.18						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	151,787,372.10	151,787,372.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	151,787,372.10	151,787,372.10
二、累计折旧		
1.期初余额	60,590,717.58	60,590,717.58
2.本期增加金额		
(1) 计提	8,825,482.70	8,825,482.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	69,416,200.28	69,416,200.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	82,371,171.82	82,371,171.82
2.期初账面价值	91,196,654.52	91,196,654.52

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	域名	软件著作权	办公及业务软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	9,271,916.99			10,660,000.00	21,439,527.60	24,712,088.12	66,083,532.71
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额						345,169.81	345,169.81
(1) 处置						345,169.81	345,169.81
4.期末余额	9,271,916.99	0.00	0.00	10,660,000.00	21,439,527.60	24,366,918.31	65,738,362.90
二、累计摊							

销							
1.期初余额	970,520.46			4,264,000.00	7,763,326.17	21,998,441.42	34,996,288.05
2.本期增加金额	84,937.06	0.00	0.00	0.00	211,957.02	598,311.84	895,205.92
(1) 计提	84,937.06				211,957.02	598,311.84	895,205.92
3.本期减少金额						345,169.81	345,169.81
(1) 处置						345,169.81	345,169.81
4.期末余额	1,055,457.52	0.00	0.00	4,264,000.00	7,975,283.19	22,251,583.45	35,546,324.16
三、减值准备							
1.期初余额				6,396,000.00	11,592,000.00	9,980.00	17,997,980.00
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				6,396,000.00	11,592,000.00	9,980.00	17,997,980.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	8,216,459.47	0.00	0.00	0.00	1,872,244.41	2,105,354.86	12,194,058.74
2.期初账面价值	8,301,396.53				2,084,201.43	2,703,666.70	13,089,264.66

**(2) 无形资产的减值测试情况**□适用  不适用**17、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

竹园国际旅行社有限公司	491,086,223.50					491,086,223.50
上海悠哉网络科技有限公司	145,538,215.80					145,538,215.80
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	52,478,671.09					52,478,671.09
Unique International Limited	48,034,469.36					48,034,469.36
Activo Travel GmbH	46,496,724.68					46,496,724.68
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	6,604,815.09					6,604,815.09
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	6,016,069.92					6,016,069.92
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	2,602,920.41					2,602,920.41
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	1,984,904.58					1,984,904.58
九江中国旅行社有限公司	1,742,921.61					1,742,921.61
河北众信省青国际旅行社有限公司	1,508,000.00					1,508,000.00
广州众信旅行社有限公司	1,312,507.63					1,312,507.63
南通众信和平国际旅行社有限公司	993,769.56					993,769.56
河北众信优游国际旅行社有限公司	985,545.54					985,545.54
Sarl ansel	973,635.45					973,635.45
山东众信优游国际旅行社有限公司	699,921.80					699,921.80
河南众信优游国际旅行社有限公司	354,577.09					354,577.09
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	300,000.00					300,000.00
北京悠联货币汇兑有限公司	271,242.46					271,242.46
福建众信优游国际旅行社有限公司	252,200.00					252,200.00
KAYTRIP DE MEXICO SA DE CV	192,864.98					192,864.98
江苏众信国际旅行社有限公司	34,622.83					34,622.83
合计	810,464,823.38					810,464,823.38

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

竹园国际旅行社有限公司	491,086,223.50					491,086,223.50
上海悠哉网络科技有限公司	145,538,215.80					145,538,215.80
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	52,478,671.09					52,478,671.09
Unique International Limited	48,034,469.36					48,034,469.36
Activo Travel GmbH	46,496,724.68					46,496,724.68
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	6,604,815.09					6,604,815.09
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	6,016,069.92					6,016,069.92
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	2,602,920.41					2,602,920.41
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	1,984,904.58					1,984,904.58
九江中国旅行社有限公司	1,742,921.61					1,742,921.61
河北众信省青国际旅行社有限公司	1,508,000.00					1,508,000.00
广州众信旅行社有限公司	1,312,507.63					1,312,507.63
南通众信和平国际旅行社有限公司	993,769.56					993,769.56
河北众信优游国际旅行社有限公司	985,545.54					985,545.54
Sarl ansel	973,635.45					973,635.45
山东众信优游国际旅行社有限公司	699,921.80					699,921.80
河南众信优游国际旅行社有限公司	354,577.09					354,577.09
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	300,000.00					300,000.00
北京悠联货币汇兑有限公司	271,242.46					271,242.46
福建众信优游国际旅行社有限公司	252,200.00					252,200.00
KAYTRIP DE MEXICO SA DE CV	192,864.98					192,864.98
江苏众信国际旅行社有限公司	34,622.83					34,622.83

合计	810,464,823.38					810,464,823.38
----	----------------	--	--	--	--	----------------

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	198,440.38		127,542.51		70,897.87
合计	198,440.38		127,542.51		70,897.87

## 19、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,573,037.41	393,259.35	1,574,927.41	393,731.85
可抵扣亏损	938,865,774.75	234,716,443.68	1,055,060,746.39	259,480,784.29
信用减值准备	129,955,639.91	25,861,344.42	157,226,363.92	33,898,349.44
公允价值变动损益	17,637,426.65	3,779,512.26	17,981,271.90	3,865,473.57
预计负债			2,572,285.21	643,071.30
合计	1,088,031,878.72	264,750,559.71	1,234,415,594.83	298,281,410.45

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动损益			9,972.90	2,493.23
合计			9,972.90	2,493.23

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		264,750,559.71		298,281,410.45
递延所得税负债				2,493.23

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,616,852.17	31,616,852.17
可抵扣亏损	398,881,910.13	413,178,422.55
合计	430,498,762.30	444,795,274.72

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	870,599.60	10,141,409.59	
2025 年	300,189.09	5,325,891.52	
2026 年	102,027,445.80	102,027,445.80	
2027 年	164,261,773.79	164,261,773.79	
2028 年	131,421,901.85	131,421,901.85	
合计	398,881,910.13	413,178,422.55	

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
行业保证金	7,991,852.17		7,991,852.17	1,647,079.75		1,647,079.75
航协保证金	10,521,993.67		10,521,993.67	10,448,768.02		10,448,768.02
预付投资款及保证金	21,241,229.46	10,620,614.73	10,620,614.73	33,645,104.20	21,724,747.29	11,920,356.91
其他	3,057,144.66		3,057,144.66	3,653,176.04		3,653,176.04
合计	42,812,219.96	10,620,614.73	32,191,605.23	49,394,128.01	21,724,747.29	27,669,380.72

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	608,151.04	608,151.04	保证金、其他	保证金、其他	55,937,934.94	55,937,934.94	保证金、其他	保证金、其他
其他非流动资产—航协保证金	10,521,993.67	10,521,993.67	质押反担保	质押反担保	10,446,768.02	10,446,768.02	质押反担保	质押反担保
合计	11,130,144.71	11,130,144.71			66,384,702.96	66,384,702.96		

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	216,554,133.57	309,133,257.84
信用借款	38,938,438.89	51,960,799.44
其他借款		39,000,000.00
合计	255,492,572.46	400,094,057.28

## 23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	259,543.86	
其中：		
远期外汇合约	259,543.86	
其中：		
合计	259,543.86	

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	465,407,494.26	306,757,778.59
1-2 年	23,030,419.51	20,581,539.20
2-3 年	4,795,994.76	11,330,164.59
3-4 年	3,795,225.09	57,888,135.58
4-5 年	32,828,389.90	
合计	529,857,523.52	396,557,617.96

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	513,506,134.17	560,174,026.66
合计	513,506,134.17	560,174,026.66

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东个人借款及利息	432,731,951.89	437,783,298.71
暂收款	8,376,376.37	9,917,019.56
合作押金	45,820,564.53	64,975,911.03
应付股东款	24,873,149.65	27,039,283.58
其他	1,704,091.73	20,458,513.78
合计	513,506,134.17	560,174,026.66

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	689,539,677.01	409,621,769.64

1-2 年	13,524,115.77	7,382,191.68
2-3 年	1,101,873.84	16,568,525.87
3 年以上	2,593,931.98	2,835,231.84
合计	706,759,598.60	436,407,719.03

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,222,146.39	168,891,314.59	172,195,872.93	22,917,588.05
二、离职后福利-设定提存计划	181,476.64	13,680,202.21	13,184,619.72	677,059.13
三、辞退福利	9,103.10	518,625.87	527,728.97	
合计	26,412,726.13	183,090,142.67	185,908,221.62	23,594,647.18

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,382,376.17	156,544,545.96	159,860,040.29	22,066,881.84
2、职工福利费		553,267.34	553,267.34	
3、社会保险费	479,291.29	7,820,244.57	7,803,734.23	495,801.63
其中：医疗保险费	291,884.56	7,183,593.34	7,169,394.73	306,083.17
工伤保险费	-24,335.98	355,070.71	329,879.47	855.26
生育保险费	211,742.71	281,580.52	285,500.74	207,822.49
4、住房公积金	84,693.52	2,981,880.30	2,981,934.82	84,639.00
5、工会经费和职工教育经费	274,810.70	596,834.10	619,096.08	252,548.72
6、短期带薪缺勤	974.71	394,542.32	377,800.17	17,716.86
合计	26,222,146.39	168,891,314.59	172,195,872.93	22,917,588.05

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	173,643.70	13,265,718.98	12,784,400.23	654,962.45
2、失业保险费	7,832.94	414,483.23	400,219.49	22,096.68
合计	181,476.64	13,680,202.21	13,184,619.72	677,059.13

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,979,054.11	8,685,464.48

企业所得税	6,456,331.35	4,932,022.40
个人所得税	1,565,277.25	1,952,763.46
城市维护建设税	169,707.05	213,249.02
教育费附加	73,237.14	91,451.48
地方教育发展费	48,823.19	60,899.21
其他		1,632.12
合计	11,292,430.09	15,937,482.17

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		28,416,738.33
一年内到期的长期应付款	5,748,024.61	6,537,980.98
合计	5,748,024.61	34,954,719.31

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,046,252.21	3,801,324.95
信用借款	2,755,156.36	17,480,814.26
合计	13,801,408.57	21,282,139.21

## 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	437,400.56	157,321.84
合计	437,400.56	157,321.84

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	437,400.56	157,321.84

## 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,572,285.21	欠付供应商款项及违约金
合计		2,572,285.21	

## 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	982,715,033.00						982,715,033.00

## 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,212,717,523.49	13,886,244.97	3,608,114.39	1,222,995,654.07
合计	1,212,717,523.49	13,886,244.97	3,608,114.39	1,222,995,654.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加 10,278,130.58 元，其中子公司北京众信优游国际旅行社有限公司新增少数股东出资导致资本公积增加 13,886,244.97 元；子公司北京优达企业管理合伙企业（有限合伙）少数合伙人退伙导致资本公积减少 68,903.24 元；收购上海众信巨龙国际旅行社有限公司少数股东股权导致资本公积减少 3,472,971.15 元；注销北京众信方舟文化科技有限公司导致资本公积减少 66,240.00 元。

## 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	238,197,200.51	100,000.00		56,094,114.68		55,994,114.68		182,203,085.83
其他权益工具投资公允价值变动	238,197,200.51	100,000.00		56,094,114.68		55,994,114.68		182,203,085.83
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,872,328.20	2,304,967.70				1,814,539.46	490,428.24	18,686,867.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	12,687,186.63							12,687,186.63
外币财务报表折算差额	4,185,141.57	2,304,967.70				1,814,539.46	490,428.24	5,999,681.03

其他综合收益合计	- 255,069,52 8.71	- 2,404,967.7 0		- 56,094,114. 68		54,179,575. 22	- 490,428.24	- 200,889,95 3.49
----------	-------------------------	-----------------------	--	------------------------	--	-------------------	-----------------	-------------------------

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,914,667.79			63,914,667.79
合计	63,914,667.79			63,914,667.79

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,255,563,998.75	-1,286,645,576.72
调整后期初未分配利润	-1,255,563,998.75	-1,286,645,576.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,323,109.42	-34,523,281.46
其他综合收益结转留存收益	-56,094,114.68	
期末未分配利润	-1,239,884,527.88	-1,321,168,858.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,617,005,999.94	2,274,877,728.41	792,435,891.12	705,181,445.77
合计	2,617,005,999.94	2,274,877,728.41	792,435,891.12	705,181,445.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,068,54 3,229.46	1,829,96 6,611.02	274,654, 805.36	214,452, 917.70	253,362, 443.95	228,512, 460.98	20,445,5 21.17	1,945,73 8.71	2,617,00 5,999.94	2,274,87 7,728.41
其中：										
旅游批发	2,068,54 3,229.46	1,829,96 6,611.02							2,068,54 3,229.46	1,829,96 6,611.02
旅游零售			274,654, 805.36	214,452, 917.70					274,654, 805.36	214,452, 917.70

整合营 销服务					253,362, 443.95	228,512, 460.98			253,362, 443.95	228,512, 460.98
其他行 业							20,445,5 21.17	1,945,73 8.71	20,445,5 21.17	1,945,73 8.71
按经营 地区分 类	2,068,54 3,229.46	1,829,96 6,611.02	274,654, 805.36	214,452, 917.70	253,362, 443.95	228,512, 460.98	20,445,5 21.17	1,945,73 8.71	2,617,00 5,999.94	2,274,87 7,728.41
其 中:										
北京大 区	796,531, 978.19	706,999, 702.77	122,712, 891.89	90,786,3 50.97	177,750, 589.72	158,983, 595.05	8,121,06 0.96	1,945,73 8.71	1,105,11 6,520.76	958,715, 387.50
东北大 区	99,460,0 69.11	87,457,8 28.91	774,792. 85						100,234, 861.96	87,457,8 28.91
华东大 区	570,653, 252.80	505,215, 523.37	16,129,9 72.12	13,990,9 03.23	44,720,0 13.30	41,112,4 27.57	12,324,4 60.21		643,827, 698.43	560,318, 854.17
华南大 区	24,320,5 16.72	22,038,8 17.32	35,000,5 95.50	24,240,1 24.61					59,321,1 12.22	46,278,9 41.93
华中大 区	57,732,4 99.39	50,912,0 30.50	24,874,2 95.50	22,684,6 85.69					82,606,7 94.89	73,596,7 16.19
西南大 区	159,946, 465.58	148,443, 226.03	1,275,53 7.69	1,034,39 0.35	8,998,33 2.98	8,064,75 7.93			170,220, 336.25	157,542, 374.31
中原大 区	253,448, 342.29	221,589, 081.23	32,315,2 72.76	27,058,9 24.51	21,893,5 07.95	20,351,6 80.43			307,657, 123.00	268,999, 686.17
境外	106,450, 105.37	87,310,4 00.89	41,571,4 47.05	34,657,5 38.34					148,021, 552.42	121,967, 939.23
市场或 客户类 型										
其 中:										
合同类 型										
其 中:										
按商品 转让的 时间分 类										
其 中:										
按合同 期限分 类										
其 中:										
按销售 渠道分 类										
其										

中：										
合计	2,068,543,229.46	1,829,966,611.02	274,654,805.36	214,452,917.70	253,362,443.95	228,512,460.98	20,445,521.17	1,945,738.71	2,617,005,999.94	2,274,877,728.41

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	849,058.31	668,250.16
教育费附加	369,738.22	287,023.83
印花税	199,850.08	65,855.01
其他	508,823.96	192,532.50
合计	1,927,470.57	1,213,661.50

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	26,455,310.87	21,282,563.89
办公费	7,276,446.52	7,711,814.72
差旅交通费	2,436,626.98	2,202,147.14
房租物业费	4,449,198.80	6,013,543.63
中介及咨询机构费用	2,371,620.36	2,433,196.51
业务费	1,077,248.56	565,918.11
折旧摊销	4,316,720.71	3,361,180.62
会议费	383,648.75	42,567.97
其他	1,069,585.74	933,701.27
合计	49,836,407.29	44,546,633.86

### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	156,634,831.80	57,855,249.66
广告宣传费	6,452,298.78	3,273,615.54
房租物业费	8,237,756.00	6,839,563.31
办公费	5,531,793.39	3,864,125.25
差旅交通费	5,056,965.17	4,942,662.91
保险费	846,699.14	685,286.51
会议费	1,207,252.42	744,704.28
业务费	1,760,139.31	360,509.35
折旧摊销	7,896,164.23	7,882,810.16
其他	428,819.14	219,798.11
合计	194,052,719.38	86,668,325.08

### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	14,418,280.06	18,626,168.09
利息收入	3,592,298.00	4,228,505.47
汇兑损益	-2,635,099.05	-13,624,330.08
金融机构手续费	3,630,149.88	2,980,844.67
合计	11,821,032.89	3,754,177.21

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
经常性政府补助	137,257.25	794,236.36

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-317,754.92
交易性金融负债	-269,516.76	
合计	-269,516.76	-317,754.92

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,641,259.07	-1,710,321.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-93,410.14	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-35,254.76	
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	3,570,925.14	
理财收益	74,774.19	
其他	-506,000.36	
合计	1,369,775.00	-1,710,321.20

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,284,793.84	6,392,317.88
其他应收款坏账损失	21,246,151.88	8,004,394.00
应收保理款减值损失	-250,000.00	
发放贷款及垫款坏账损失	989,778.29	
合计	27,270,724.01	14,396,711.88

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,890.00	
合计	1,890.00	

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		42,339.21

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	121,831.90	2,365,866.63	121,831.90
其他利得	2,987,702.35	20,769.20	2,987,702.35
合计	3,109,534.25	2,386,635.83	3,109,534.25

#### 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	45,000.00		45,000.00
其他	173,193.81	593,853.99	173,193.81
合计	218,193.81	593,853.99	218,193.81

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,998,943.19	468,148.06
递延所得税费用	33,528,357.51	3,414,208.76
合计	35,527,300.70	3,882,356.82

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,892,111.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,973,027.84
子公司适用不同税率的影响	-130,498.72
调整以前期间所得税的影响	47,862.77

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,384.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,985,892.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,356,416.70
所得税费用	35,527,300.70

## 52、其他综合收益

详见附注七、35。

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回质保金		506,479.28
业务及其他押金	16,604,928.42	13,184,462.69
政府补助	121,831.90	2,365,866.63
利息收入	3,592,298.00	4,228,505.47
其他	229,496.65	963,445.62
合计	20,548,554.97	21,248,759.69

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务及其他押金	31,546,691.94	10,708,109.41
广告宣传费	6,452,298.78	3,273,615.54
暂借款及备用金	9,921,493.20	2,959,742.40
房租及物业费	15,308,787.27	14,251,144.32
办公费	12,808,239.91	11,575,939.97
差旅费	7,493,592.15	7,144,810.05
会议及招待费	4,428,289.04	1,713,699.71
中介及咨询机构费用	2,371,620.36	2,433,196.51
行业保证金	6,777,827.87	
其他	80,356.07	1,836,811.56
合计	97,189,196.59	55,897,069.47

### (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债		10,000,000.00
少股东或合伙人退伙	196,000.00	

合计	196,000.00	10,000,000.00
----	------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	400,094,057.28	135,321,527.92	6,355,680.85	285,180,053.81	1,098,639.78	255,492,572.46
其他应付款 (筹资相关)	465,344,297.57		7,848,410.87	12,899,757.69	2,867,849.21	457,425,101.54
一年内到期的 非流动负债	34,954,719.31		12,860.17	29,219,554.87		5,748,024.61
长期借款	21,282,139.21		7,937,659.81	14,685,533.11	732,857.34	13,801,408.57
长期应付款	157,321.84		486,450.00	204,299.55	2,071.73	437,400.56
合计	921,832,535.21	135,321,527.92	22,641,061.70	342,189,199.03	4,701,418.06	732,904,507.74

## 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,364,810.64	-37,812,715.95
加：资产减值准备	-27,272,614.01	-14,396,711.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,364,653.81	1,919,552.49
使用权资产折旧	8,825,482.70	8,552,591.22
无形资产摊销	895,205.92	768,213.14
长期待摊费用摊销	127,542.51	3,633.93
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）		-42,339.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	93,451.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	269,516.76	-317,754.92
财务费用（收益以“-”号填列）	14,418,280.06	18,626,168.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,369,775.00	1,710,321.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,530,850.74	8,327,047.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,493.23	-4,570,213.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	199,134.26	668,804.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,208,324.97	-375,383,441.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	423,733,316.04	396,207,516.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	420,969,038.20	4,260,672.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	838,470,206.07	513,045,852.25
减：现金的期初余额	584,564,080.24	625,842,909.93
加：现金等价物的期末余额		3,011,805.48
减：现金等价物的期初余额		21,874,789.91
现金及现金等价物净增加额	253,906,125.83	-131,660,042.11

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,800,000.00
其中：	
上海众信巨龙国际旅行社有限公司（收购少数股权）	2,000,000.00
湖北众信优游国际旅行社有限公司	450,000.00
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	350,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,769.75
其中：	
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	9,769.75
其中：	
取得子公司支付的现金净额	2,790,230.25

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	838,470,206.07	584,564,080.24
其中：库存现金	12,055,482.05	12,774,483.36
可随时用于支付的银行存款	814,647,443.78	565,416,036.22
可随时用于支付的其他货币资金	11,767,280.24	6,373,560.66
三、期末现金及现金等价物余额	838,470,206.07	584,564,080.24

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		12,621,851.44	保证金、其他
其他货币资金	608,151.04	43,316,083.50	保证金、其他
合计	608,151.04	55,937,934.94	

## (5) 其他重大活动说明

无

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			83,881,377.77
其中：美元	2,865,550.42	7.126800	20,422,204.73
欧元	5,622,294.10	7.661700	43,076,330.71
港币	1,318,862.30	0.912680	1,203,699.24
泰铢	6,642,745.00	0.195160	1,296,398.11
日元	346,624,588.24	0.044738	15,507,290.83
瑞士法郎	298,908.30	7.947100	2,375,454.15
澳大利亚元	1,627,222.01	4.765000	7,753,712.88
其他外币			6,202,900.62
应收账款			74,136,407.91
其中：美元			
欧元	6,653,308.15	7.661700	50,975,651.05
港币			
日元	310,642,059.54	0.044738	13,897,504.46
波兰兹罗提	5,236,795.53	1.768878	9,263,252.40
长期借款			6,586,006.36
其中：美元			
欧元	859,601.18	7.661700	6,586,006.36
港币			
预付款项			56,444,294.34
其中：美元	6,341,318.96	7.126800	45,193,311.96
欧元	104,665.41	7.661700	801,914.97
港元	691,436.81	0.912680	631,060.55
日元	101,014,978.46	0.044738	4,519,208.11
瑞士法郎	174,861.60	7.947100	1,389,642.62
新加坡元	567,130.93	5.279000	2,993,884.18
泰铢	4,642,569.31	0.195160	906,043.83
印尼盾	20,973,000.00	0.000440	9,228.12
其他应收款		-	31,947,662.07
其中：美元	5,000.00	7.126800	35,634.00
欧元	3,373,895.09	7.661700	25,849,772.01
日元	135,101,481.00	0.044738	6,044,170.06
英镑	2,000.00	9.043000	18,086.00
短期借款			37,816,792.83
欧元	4,791,281.73	7.661700	36,709,363.23
日元	24,753,668.00	0.044738	1,107,429.60
应付账款			220,486,831.44
其中：美元	409,583.08	7.126800	2,919,016.69
欧元	22,092,311.03	7.661700	169,264,659.42
英镑	1,644,991.93	9.043000	14,875,662.02
日元	250,250,849.12	0.044738	11,195,722.49
澳大利亚元	596,964.81	4.765000	2,844,537.32

瑞士法郎	811,590.67	7.947100	6,449,792.21
加拿大元	35,987.00	5.227400	188,118.44
新西兰元	797,910.38	4.369000	3,486,070.45
波兰兹罗提	5,236,795.53	1.768878	9,263,252.40
合同负债			19,784,504.81
其中：瑞士法郎	1,470,697.78	7.947100	11,687,782.33
美元	331,293.63	7.126800	2,361,063.44
欧元	369,491.70	7.661700	2,830,934.56
日元	64,927,455.00	0.044738	2,904,724.48
其他应付款			43,284,430.16
其中：美元	238,850.18	7.126800	1,702,237.46
欧元	126,163.91	7.661700	966,630.03
瑞士法郎	3,107,190.00	7.947100	24,693,149.65
日元	157,506,806.00	0.044738	7,046,539.49
波兰兹罗提	5,017,798.59	1.768878	8,875,873.53

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited, 注册地中国香港，因主要业务为面向中国境内公司销售旅游服务，公司结合未来发展规划，故选择人民币作为记账本位币；

Kai Yuan Information & Business GmbH, 注册地德国慕尼黑，因设立地点及主要业务在欧洲，故选择欧元作为记账本位币；

Activo Travel GmbH, 注册地德国法兰克福，因设立地点及主要业务在欧洲，故选择欧元作为记账本位币；

株式会社 RCC, 注册地日本东京，因设立地点及主要业务在日本，故选择日元作为记账本位币；

株式会社三利, 注册地日本札幌，因设立地点及主要业务在日本，故选择日元作为记账本位币。

## 56、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产相关信息详见本财务报表附注五 16 之说明。

②计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额情况

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	12,686,954.80
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

合 计	12,686,954.80
-----	---------------

## ③与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项 目	现金流量类别	本金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	15,308,787.27
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	——	15,308,787.27

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用  不适用

作为出租人的融资租赁

□适用  不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用  不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用  不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	2024年05月08日	507,622.43	70.00%	新增出资	2024年05月08日	取得控制权		- 15,434.92	49,490.23
湖北众信优游国际旅行社有限公司	2024年05月31日	54,686.46	100.00%	受让	2024年05月31日	取得控制权	829,498.53	195,844.20	6,649,968.86
牛不牛（北京）	2024年03月29日		100.00%	受让	2024年03月29日	取得控制权			

体育文化 发展有限 公司	日				日				
--------------------	---	--	--	--	---	--	--	--	--

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	湖北众信优游国际旅行社有限公司	牛不牛（北京）体育文化发展有限公司
--现金	507,622.43	54,686.46	
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	507,622.43	54,686.46	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	507,622.43	54,686.46	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	众信亦心（北京）国际旅行社有限公司		湖北众信优游国际旅行社有限公司		牛不牛（北京）体育文化发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	9,769.75	9,769.75				
应收款项	1,000,000.00	1,000,000.00	54,686.46	54,686.46		
存货						
固定资产						
无形资产						
其他流动资产	480.00	480.00				
递延所得税资产	14,925.15	14,925.15				
负债：						
借款						
应付款项	300,000.00	300,000.00				
递延所得税负债						

净资产	725,174.90	725,174.90	54,686.46	54,686.46		
减：少数股东权益	217,552.47	217,552.47				
取得的净资产	507,622.43	507,622.43	54,686.46	54,686.46		

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 报告期新设子公司情况如下：

单位：元

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	本期净利润
众信优比利（北京）国际旅行社有限公司	2024/3/28	94,651.39	-5,348.61

(2) 报告期注销子公司情况如下：

单位：元

名称	注销时间	本期净利润
北京众信方舟文化科技有限公司	2024/6/20	3,008.55

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海众信国际旅行社有限公司	50,000,000.00	上海	上海市黄浦区淮海中路1号2401室	旅游业	100.00%		设立
四川众信国际旅行社有限公司	3,000,000.00	四川	成都市锦江区东御街19号1栋28楼2801号,2807号	旅游业	100.00%		设立
北京优拓航空服务有限公司	10,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路8号西2门05号	机票销售代理	100.00%		设立

众信博睿整合营销咨询股份有限公司	50,000,000.00	北京	北京市顺义区空港街道三山新家园四区 2 号楼 1002 室	整合营销服务	85.00%	15.00%	设立
北京聚力优游投资管理合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 14 号	投资管理	79.33%	20.67%	购买
北京众信奇迹国际旅行社有限公司	5,000,000.00	北京	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 430-1	旅游业	100.00%		购买
浙江众信旅行社有限公司	10,000,000.00	杭州	浙江省杭州市上城区惠民路 75-5-2-407 号	旅游业	100.00%		购买
Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	330,000,000.00	香港	香港湾仔皇后大道东 182 号顺丰国际中心 12 楼 05 室	旅游业	100.00%		设立
北京悠联货币汇兑有限公司	30,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 06 号	货币兑换	56.00%		购买
上海优葵投资管理有限公司	50,000,000.00	上海	中国(上海)自由贸易试验区马吉路 28 号 2207A 室	投资管理、资产管理	100.00%		设立
竹园国际旅行社有限公司	200,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 04 号	旅游业	100.00%		购买
重庆众信国际旅行社有限公司	2,000,000.00	重庆	重庆市渝中区五一路 99 号一单元 18-5#	旅游业	100.00%		设立
北京开元周游国际旅行社股份有限公司（注 1）	10,775,900.00	北京	北京市朝阳区广渠路 98 号 D 栋三层 301 室	旅游业	48.45%	1.41%	购买
厦门开元周游投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000.00	厦门	厦门市思明区湖滨南路 55 号 605 室之二	投资管理	28.27%		设立
优信嘉业（北京）国际文化交流有限公司	2,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 11 号	旅游业、会议服务	100.00%		设立
北京优达出入境服务有限公司	10,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 113 室	出入境服务	93.00%		设立
广州优贷小额贷款有限公司	200,000,000.00	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 17 层 1703 房(仅限办公用途)	货币金融服务	100.00%		设立
湖北众信悠哉国际旅行社有限公司	10,000,000.00	湖北	武昌区和平大道 750 号绿地国际金融城 A03 地块二期第 C1 幢 6 层 5 号房	旅游业	100.00%		设立
北京众信优游国际旅行社有限公司（注 2）	28,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 10 号	旅游业	27.60%		设立
广州众信旅行社有限公司	10,000,000.00	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 805 房	旅游业	70.00%		购买
优耐德（北京）国际旅行	300,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 03 号	旅游业	100.00%		购买

社有限公司							
天津企信商业有限公司	100,000,000.00	天津	天津自贸试验区（空港经济区）空港国际物流区第二大街1号312-2室	金融服务	100.00%		设立
北京聚力优投资管理有限公司	100,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路8号西2门15号	投资管理	100.00%		购买
北京优达企业管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路8号一层114室	投资管理	100.00%		设立
北京众信天赋体育推广有限公司	100,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路8号一层115室	体育产业	100.00%		设立
北京聚欧汇商贸有限公司	5,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路8号一层116室	销售商品	45.00%	45.00%	设立
众信悠哉（天津）企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	天津	天津滨海高新区华苑产业区工华道壹号D座2门1101、1102、1103、1104、1105(入驻天津清联网络孵化器有限公司)第1155号	企业管理	100.00%		设立
海南众信消费品贸易有限公司	30,000,000.00	海南文昌	海南省文昌市文城镇文东路59号帝景湾商业街2单元B-101铺	免税品	100.00%		设立
海南众信国际贸易有限公司	30,000,000.00	海南海口	海南省海口市保税区海口综合保税区联检大楼四楼A室126-58室	免税品	100.00%		设立
众信数字文化（海南）有限公司	10,000,000.00	海南海口	海南省海口市龙华区金宇街道坡博路8号B栋椰港创业基地207-F67	服务业	100.00%		设立
众信优比利（北京）国际旅行社有限公司	2,000,000.00	北京	北京市朝阳区双桥中路1号院1幢二层2079	旅游业	100.00%		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注1、公司直接和通过厦门开元周游投资管理合伙企业（有限合伙）间接对北京开元周游国际旅行社股份有限公司合计持股比例为49.86%，公司仍为开元周游的控股股东。

注2、公司对北京众信优游国际旅行社有限公司持股比例为27.6%，能够通过委派执行董事、或在董事会中占过半数席位的方式对其进行控制。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期公司子公司北京众信优游国际旅行社有限公司新增少数股东入股，公司持股比例由30%稀释为27.6%，但仍能够通过委派执行董事、或在董事会中占过半数席位的方式对该子公司进行控制；公司全资子公司上海众信国际旅行社有限公司收购上海众信巨龙国际旅行社有限公司少数股权，持股比例由80%增加为100%。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	北京众信优游国际旅行社有限公司	北京优达企业管理合伙企业(有限合伙)	上海众信巨龙国际旅行社有限公司
购买成本/处置对价	22,000,000.00	196,000.00	2,000,000.00
--现金	22,000,000.00	196,000.00	2,000,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	22,000,000.00	196,000.00	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,113,755.03	127,096.76	-1,472,971.15
差额	13,886,244.97	-68,903.24	-3,472,971.15
其中：调整资本公积	13,886,244.97	-68,903.24	-3,472,971.15
调整盈余公积			
调整未分配利润			

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州阿信网络科技有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区五常街道文一西路969号3幢4层416	软件和信息技术服务业	45.00%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州阿信网络科技有限公司	杭州阿信网络科技有限公司
流动资产	127,086,555.42	139,638,050.40
非流动资产		
资产合计	127,086,555.42	139,638,050.40
流动负债	20,011,305.17	28,887,917.20
非流动负债		
负债合计	20,011,305.17	28,887,917.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	107,075,250.25	110,750,133.20
按持股比例计算的净资产份额	48,183,862.61	49,837,559.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值	48,183,862.61	49,837,559.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,865,640.17	133,662,444.71
净利润	-3,674,882.32	3,518,401.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	27,219,757.20	38,669,227.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,641,259.07	-1,710,321.20
--其他综合收益		731,379.51
--综合收益总额	-1,641,259.07	-978,941.69

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	137,257.25	794,236.36
营业外收入	121,831.90	2,365,866.63

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收账款、发放贷款及垫款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款等，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

#### 1、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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户的交易因业务性质和客户的信誉不同，存在一定的信用交易，一般要求新客户和零售客户以预付款项的方式进行交易，存在信用期的交易，信用期通常不超过 3 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在出境游业务商务会奖旅游业务，虽行业相对集中，但客户相对分散，且应收账款余额占公司销售收入的比例非常小，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 14.91%，本公司并未面临重大信用集中风险。

#### 2、市场风险

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

##### (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。汇率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

2024 年 6 月 30 日，对于本公司外币货币性金融资产和货币性金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 815,488.24 元。

## （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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为固定利率借款合同。目前不存在利率风险。

## （3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司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。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格波动风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。如改变估值结果，假定权益工具投资公允价值增加或者减少 1%，本公司的股东权益增加或者减少 2,131,251.85 元。

## 3、流动风险

流动风险，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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			47,705,200.00	47,705,200.00
（四）其他非流动金融资产			165,419,984.57	165,419,984.57
持续以公允价值计量的资产 总额			213,125,184.57	213,125,184.57
衍生金融负债	259,543.86			259,543.86
持续以公允价值计量的负债 总额	259,543.86			259,543.86

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目的市价来源于活跃市场报价。

## 3、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

不适用

## 4、持续和非持续第三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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要为本公司持有的未上市股权投资。本公司主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣。

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的合伙企业份额。本公司主要采用了成本重置法的估值技术，参考被投资项目的净资产以及在中可获取的相关项目价值信息。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

项目	期初公允价值	购入	出售	本期公允价值变动损益	第二层次转入	转入第二层次	其他	期末公允价值
其他权益工具投资	75,405,702.46		27,600,502.46	-100,000.00				47,705,200.00
其他非流动金融资产			778,616.88		166,198,601.45			165,419,984.57
合计	75,405,702.46		28,379,119.34	-100,000.00	166,198,601.45			213,125,184.57

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司以公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的合伙企业份额，相关合伙企业主要业务为对初创企业、成长企业、特定行业企业等非上市类企业进行投资，并通过上市后退出、股份回购、股权转让等方式减持股份。报告期内，资本市场活跃度下降，相关被投资项目交易频率不高，报告期末，公司将其由第二层次公允价值计量项目转移至第三层次公允价值计量项目，主要采用成本重置法的估值技术，参考被投资项目的净资产以及在中可获取的相关项目价值信息。该项转移对报告期损益、报告期末资产负债状况未产生影响。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司截止 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是冯滨，公司董事长，截至报告期末，持有公司 15.39% 的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京行天下国际旅行社有限公司	公司具有重大影响的企业
West Coast Holidays Inc	公司具有重大影响的企业
Easy Trip GmbH	公司具有重大影响的企业
杭州阿信网络科技有限公司	公司具有重大影响的企业
Hotel Fujizakura Co., Ltd.	公司具有重大影响的企业
A&G K ö nigsee GmbH	公司具有重大影响的企业
New Galaxy Oy	公司具有重大影响的企业
TicketMates Australia Pty Ltd	公司具有重大影响的企业
北京云智行科技有限公司	公司具有重大影响的企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭洪斌	持有上市公司 5% 以上股份的自然人
北京有家庭苑餐饮管理有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的自然人出资并控制的企业
杜庆伟	公司监事
广州酷旅旅行社有限公司	公司董事会秘书担任董事的企业
阿斯兰航空服务（上海）有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
杭州叮当国际旅行社有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
浙江飞猪网络技术有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
阿里云计算有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
浙江菜鸟供应链管理有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
深圳阿里云计算技术有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
优酷信息技术（北京）有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
杭州阿里云飞天信息技术有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
浙江天猫技术有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京行天下国际旅行社有限公司	接受劳务	27,900.00			54,000.00
阿斯兰航空服务（上海）有限公司	接受劳务				15,235.00
West Coast Holidays Inc	接受劳务				27,456.85
Easy Trip GmbH	接受劳务				103,373.55
北京有家庭苑餐饮管理有限公司	接受劳务	10,159.00			
杭州叮当国际旅行社有限公司	接受劳务	7,313,142.50			
浙江飞猪网络技术有限公司	接受劳务	26,111.17			
阿里云计算有限公司	接受劳务	19,060.99			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京行天下国际旅行社有限公司	提供劳务	7,000.00	25,921.13
杭州阿信网络科技有限公司	提供劳务		250,265.21
杭州叮当国际旅行社有限公司	提供劳务	481,818.95	12,572.40
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	提供劳务	37,760.03	
浙江菜鸟供应链管理有限公司	提供劳务	38,929.58	
深圳阿里云计算技术有限公司	提供劳务	2,800.00	
优酷信息技术（北京）有限公司	提供劳务	52,065.69	
杭州阿里云飞天信息技术有限公司	提供劳务	1,251,659.37	
Hotel Fujizakura Co., Ltd.	其他		189,046.81
West Coast Holidays Inc	提供劳务		48,604.00

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
竹园国际旅行社有限公司	9,990,000.00	2023年09月27日	2027年09月26日	否
竹园国际旅行社有限公司	20,000,000.00	2023年11月13日	2026年12月06日	否
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	10,000,000.00	2022年03月23日	2027年03月22日	否
上海众信国际旅行社有限公司	5,000,000.00	2024年01月01日	2024年12月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	165,500,000.00	2023年02月13日	2027年02月13日	否
竹园国际旅行社有限公司	165,500,000.00	2023年02月13日	2027年02月13日	否
上海众信国际旅行社有限公司	29,000,000.00	2023年03月07日	2027年03月07日	否

司				
上海众信国际旅行社有限公司	15,238,924.43	2023年07月27日	2027年07月27日	否
上海众信国际旅行社有限公司	4,016,115.57	2023年08月31日	2027年07月27日	否
上海众信国际旅行社有限公司	9,981,184.00	2023年09月26日	2027年09月26日	否
竹园国际旅行社有限公司	74,000,000.00	2023年10月31日	2027年10月30日	否

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯滨	309,567,789.87	2021年12月30日	2024年12月30日	利率参照全国银行间同业拆借中心一年期市场报价利率
冯滨	50,000,000.00	2023年08月31日	2024年08月30日	利率参照全国银行间同业拆借中心一年期市场报价利率
郭洪斌	73,164,162.02	2021年12月30日	2024年12月30日	利率参照全国银行间同业拆借中心一年期市场报价利率
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,689,408.27	1,468,996.33

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州阿信网络科技有限公司			63,052.92	1,412.39
应收账款	广州酷旅旅行社有限公司	1,630.00	937.90		
应收账款	杭州叮当国际旅行社有限公司	3,000.00	67.20		
应收账款	优酷信息技术（北京）有限公司	55,189.63	1,236.25		
应收账款	杭州阿里云飞天信息技术有限公司	316,911.42	7,098.82		
预付账款	北京行天下国际旅行社有限公司	167,128.00		34,000.00	
预付账款	Easy Trip GmbH			69,970.97	
预付账款	杭州叮当国际旅行社有限公司	978,948.85		188,651.35	
预付账款	广州酷旅旅行社有限公司	32,109.00			
预付账款	阿里云计算有限公司	24,993.31			
其他应收款	A&G Königsee GmbH			191,722.30	
其他应收款	Easy Trip GmbH	76,927.33		383,444.60	
其他应收款	New Galaxy Oy	574,627.50	371,374.49	589,440.00	240,166.66
其他应收款	北京行天下国际旅行社有限公司			66,400.00	66,400.00
其他应收款	浙江天猫技术有限公司	10,000.00		110,000.00	
其他应收款	浙江飞猪网络技术有限公司	121,250.00	2,108.00		
其他非流动资产	Hotel Fujizakura Co., Ltd.	21,241,229.46	10,620,614.73	23,840,713.82	11,920,356.91

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	West Coast Holidays Inc		1,063,637.00
应付账款	北京行天下国际旅行社有限公司	98,563.83	176,923.83
应付账款	TicketMates Australia Pty Ltd	75,696.72	77,021.64
应付账款	杭州叮当国际旅行社有限公司	714,000.00	714,000.00
应付账款	北京云智行科技有限公司		6,002.31
应付账款	阿斯兰航空服务（上海）有限公司		124,808.00
合同负债	杭州阿信网络科技有限公司		66,966.42
合同负债	北京行天下国际旅行社有限公司	258,853.12	34,957.30
合同负债	杭州叮当国际旅行社有限公司	5,720,025.90	3,975,858.02
其他应付款	北京行天下国际旅行社有限公司	170,000.00	170,000.00
其他应付款	山东一达通企业服务有限公司	57,557.00	57,557.00
其他应付款	杜庆伟		701,715.28
其他应付款	冯滨	359,567,789.87	359,604,669.33
其他应付款	郭洪斌	73,164,162.02	78,178,629.38

**7、其他**

无

**十四、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 □不适用

**十五、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

(1) 按照国际航协规定，公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于 2022 年 7 月 7 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为公司提供 150 万元担保，并于 2022 年 9 月 7 日出具了《不可撤销的担保函》（以下简称“担保函”）[（国际客）字第 20220907000007 号]，担保期限自 2022 年 9 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日，此后各年，若公司前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合该协议的规定及中

航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为公司继续提供担保并出具一年期的该年度担保函；作为条件，公司在中航鑫港担保有限公司存交保证金 27 万元。2023 年 1 月 1 日，中航鑫港担保有限公司为公司出具 2023 年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 PL202212150101 号]。

报告期内，公司根据自身业务情况向中航鑫港担保有限公司申请增加担保额度，双方于 2023 年 4 月 10 日签订了《担保与反担保协议之补充协议》，根据约定，中航鑫港担保有限公司为公司提供 300 万元担保，并于 2023 年 4 月 27 日出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 20230427000003 号]，担保期限自 2023 年 4 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日，此后各年，若公司于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为公司继续提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，公司在中航鑫港担保有限公司存交保证金 54 万元。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为公司出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 PL202311020463 号]。

（2）公司全资子公司上海众信国际旅行社有限公司（以下简称“上海众信”）为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于 2022 年 4 月 26 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供 150 万元担保，并于 2022 年 5 月 6 日出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 20220506000005 号]，担保期限自 2022 年 5 月 6 日至 2022 年 12 月 31 日，此后各年，若上海众信于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为上海众信继续提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，上海众信在中航鑫港担保有限公司存交保证金 135 万元。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为上海众信出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 20231023000003 号]。

（3）公司全资子公司北京优拓航空服务有限公司（以下简称“优拓航服”）为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格于 2016 年 7 月 29 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为优拓航服提供 850 万元担保，并出具《不可撤销的担保函》。2022 年 1 月 1 日，中航鑫港担保有限公司为优拓航服务出具 2022 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 PL202111090242 号]。2022 年 4 月优拓航服与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议之补充协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为优拓航服提供 150 万元担保，并于 2022 年 8 月 2 日出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 20220802000002 号]，担保期限自 2022 年 8 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日，此后各年，若优拓航服于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为

优拓航服继续提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，优拓航服在中航鑫港担保有限公司存交保证金 27 万元。2023 年 1 月 1 日，中航鑫港担保有限公司为优拓航服出具 2023 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 PL202211030601 号]。

报告期内，优拓航服根据自身业务情况向中航鑫港担保有限公司申请增加担保额度，双方于 2023 年 4 月重新签订了《担保与反担保协议之补充协议》，协议约定中航鑫港担保有限公司为优拓航服提供 300 万元担保，并于 2023 年 4 月 27 日出具了《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 20230427000008 号]，担保期限自 2023 年 4 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日，此后各年，若优拓航服于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为优拓航服继续提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，优拓航服在中航鑫港担保有限公司存交保证金 54 万元。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为优拓航服出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 20240112000002 号]。

(4) 按照国际航协规定，公司子公司北京开元周游国际旅行社股份有限公司（以下简称“开元周游”）为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，于 2018 年 2 月 14 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为开元周游提供 150 万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》，以后各年，若开元周游前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港担保有限公司为开元周游继续提供担保并出具一年期的该年度担保函，作为条件，开元周游向中航鑫港担保有限公司存交保证金 150 万元作为反担保措施。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为开元周游出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 PL202311020181 号]。

(5) 本公司全资子公司优耐德（北京）国际旅行社有限公司（以下简称“优耐德（北京）”）与嘉惠支付管理有限公司签订《嘉惠公司账户合同》，开立嘉惠公司账户，指定本公司及本公司下属全资子公司北京优拓航空服务有限公司作为机票预定方进行机票采购，优耐德（北京）与嘉惠支付管理有限公司按月结算机票款项。为此，本公司为优耐德（北京）基于《嘉惠公司账户合同》产生的债务（机票款），向与嘉惠支付管理有限公司提供不超过 7,000 万元的保证担保。担保期限自担保函签署之日起生效，在优耐德（北京）与嘉惠公司签订的《嘉惠公司账户合同》终止，且其项下应由优耐德（北京）承担的所有支付义务均被完全履行或免除时即行终止。公司于 2019 年 3 月 27 日向嘉惠支付管理有限公司出具《付款保函》。

(6) 公司全资子公司上海众信国际旅行社有限公司（以下简称“上海众信”）为使用中国东方航空股份有限公司（以下简称“东航”）B2T 平台虚拟账户系统信用账户采购机票，于 2023 年 8 月 3 日与东航指定的担保公司中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供最高担保额度为 300 万元人民币的保证担保，作为条件，上海众信每年向中航鑫港交纳 9 万元的担保费，公司就此向中航鑫港担保有限公司出具《反担保函》为上海众信提供 300 万元反担保。

上海根据自身业务情况向中航鑫港担保有限公司申请增加担保额度，双方于 2024 年 1 月 19 日签订了《担保与反担保协议之补充协议》，协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供最高担保额度为 500 万元人民币的保证担保，作为条件，上海众信每年向中航鑫港交纳 15 万元的担保费，公司就此向中航鑫港担保有限公司出具《反担保函》为上海众信提供 500 万元反担保。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十七、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四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团报告分部包括旅游批发、旅游零售、整合营销服务、其他行业四个分部。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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游批发	旅游零售	整合营销服务	其他行业	分部间抵销	合计
营业收入	2,137,272,042.29	274,680,995.29	253,620,654.08	20,445,521.17	-69,013,212.89	2,617,005,999.94
其中：对外交易收入	2,068,543,229.46	274,654,805.36	253,362,443.95	20,445,521.17		2,617,005,999.94
分部间交易收入	68,728,812.83	26,189.93	258,210.13		-69,013,212.89	
营业成本	1,865,260,307.08	214,479,107.63	228,770,671.11	1,945,738.71	-35,578,096.12	2,274,877,728.41
销售费用	154,756,058.02	38,332,008.89	19,665,684.94	8,679,260.97	-27,380,293.44	194,052,719.38
营业利润	91,457,098.40	8,428,394.11	-202,697.53	13,317,975.92		113,000,770.90
资产总额	4,375,886,495.79	455,938,334.87	335,380,586.52	457,755,071.11	2,948,947,702.78	2,676,012,785.51
负债总额	2,152,660,498.85	734,882,380.01	194,555,617.60	215,076,869.95	1,236,426,082.79	2,060,749,283.62

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

无

## 2、其他

无

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	917,098.63	41,712.01
3 个月以内	917,098.63	19,157.66
4-6 个月		22,554.35
1 至 2 年	47,450.00	340,681.03
合计	964,548.63	382,393.04

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	964,548.63	100.00%	47,449.41	4.92%	917,099.22	382,393.04	100.00%			382,393.04
其中：										
组合 1：账龄	946,855.24	98.17%	47,449.41	5.01%	899,405.83					
组合 2：合并范围内往来款	17,693.39	1.83%		0.00%	17,693.39	382,393.04	100.00%			382,393.04
合计	964,548.63	100.00%	47,449.41	4.92%	917,099.22	382,393.04	100.00%			382,393.04

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：账龄	946,855.24	47,449.41	5.01%
组合 2：合并范围内往来款	17,693.39	0.00	0.00%
合计	964,548.63	47,449.41	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款		47,449.41				47,449.41
合计		47,449.41				47,449.41

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	451,855.68		451,855.68	46.85%	10,121.57
客户 2	404,663.00		404,663.00	41.95%	9,064.45
客户 3	47,450.00		47,450.00	4.92%	27,302.73
客户 4	39,099.05		39,099.05	4.05%	875.82
客户 5	9,935.39		9,935.39	1.03%	
合计	953,003.12		953,003.12	98.80%	47,364.57

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	842,876,442.46	960,126,110.28
合计	842,876,442.46	960,126,110.28

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务押金	5,074,351.71	8,953,361.91
备用金及其他押金	440,503.97	719,433.97
预付款	870,575.96	1,407,585.78
集团内公司往来款	839,912,936.57	956,705,105.22
合计	846,298,368.21	967,785,486.88

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	68,522,052.16	131,915,673.51
1 至 2 年	74,573,782.59	85,790,626.88
2 至 3 年	109,215,850.20	58,404,540.19
3 年以上	593,986,683.26	691,674,646.30
3 至 4 年	17,527,180.10	691,674,646.30
4 至 5 年	576,459,503.16	
合计	846,298,368.21	967,785,486.88

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	846,298,368.21	100.00%	3,421,925.75	0.40%	842,876,442.46	967,785,486.88	100.00%	7,659,376.60	0.79%	960,126,110.28
其中：										
组合 1：业务押金	5,074,351.71	0.60%	2,551,349.79	50.28%	2,523,001.92	8,953,361.91	0.93%	6,251,790.82	69.83%	2,701,571.09
组合 2：备用金及其他押金	440,503.97	0.05%		0.00%	440,503.97	719,433.97	0.07%			719,433.97
组合 3：预付转入	870,575.96	0.10%	870,575.96	100.00%	0.00	1,407,585.78	0.15%	1,407,585.78	100.00%	
组合 4：集团内公司往来款	839,912,936.57	99.25%		0.00%	839,912,936.57	956,705,105.22	98.86%			956,705,105.22
合计	846,298,368.21	100.00%	3,421,925.75	0.40%	842,876,442.46	967,785,486.88	100.00%	7,659,376.60	0.79%	960,126,110.28

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
业务押金	5,074,351.71	2,551,349.79	50.28%
备用金及其他押金	440,503.97	0.00	0.00%
预付转入	870,575.96	870,575.96	100.00%
集团内公司往来款	839,912,936.57	0.00	0.00%
合计	846,298,368.21	3,421,925.75	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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		7,659,376.60		7,659,376.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		3,611,951.85		3,611,951.85
本期核销		625,499.00		625,499.00
2024 年 6 月 30 日余额		3,421,925.75	0.00	3,421,925.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,659,376.60		3,611,951.85	625,499.00		3,421,925.75
合计	7,659,376.60	0.00	3,611,951.85	625,499.00	0.00	3,421,925.75

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
境外债务人	625,499.00

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	329,085,386.23	4-5 年	38.89%	
第二名	内部往来款	267,667,110.38	4-5 年	31.63%	
第三名	内部往来款	189,665,792.35	4-5 年	22.41%	
第四名	内部往来款	13,560,967.27	1 年以内	1.60%	
第五名	内部往来款	11,028,563.89	3-5 年	1.30%	
合计		811,007,820.12		95.83%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,321,635,294.18	646,164,714.60	1,675,470,579.58	2,272,035,294.18	646,164,714.60	1,625,870,579.58
对联营、合营企业投资	62,563,432.35	8,659,651.19	53,903,781.16	65,055,986.54	8,659,651.19	56,396,335.35
合计	2,384,198,726.53	654,824,365.79	1,729,374,360.74	2,337,091,280.72	654,824,365.79	1,682,266,914.93

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
竹园国际旅行社有限公司	595,559,255.06	491,086,223.50					595,559,255.06	491,086,223.50

Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	330,000,000.00						330,000,000.00	
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	295,283,930.08	6,016,069.92					295,283,930.08	6,016,069.92
广州优贷小额贷款有限公司	120,000,000.00	80,000,000.00					120,000,000.00	80,000,000.00
众信博睿整合营销咨询股份有限公司	85,000,000.00						85,000,000.00	
天津企信商业有限公司	60,000,000.00	15,000,000.00					60,000,000.00	15,000,000.00
上海众信国际旅行社有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海优葵投资管理有限公司	500,000.00		49,500,000.00				50,000,000.00	
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	18,653,813.91	52,478,671.09					18,653,813.91	52,478,671.09
北京聚力优游投资管理合伙企业（有限合伙）	15,465,435.62						15,465,435.62	
北京优拓航空服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京优达出入境服务有限公司	9,300,000.00						9,300,000.00	
北京众信优游国际旅行社有限公司	8,400,000.00						8,400,000.00	
广州众信旅行社有限公司	7,567,492.37	1,312,507.63					7,567,492.37	1,312,507.63
北京悠联货币汇兑有限公司	6,932,837.54	271,242.46					6,932,837.54	271,242.46
四川众信国际旅行社有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
厦门开元周游投资管理合伙企业（有限合伙）	2,708,815.00						2,708,815.00	
北京众信奇迹国际旅行社有限公司	2,400,000.00						2,400,000.00	
众信数字文化（海南）有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
优信嘉业（北京）国际文化交流有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京优达企业管理合伙企业（有限合伙）	504,000.00						504,000.00	
浙江众信旅行社有限公司	500,000.00						500,000.00	
湖北众信悠哉国际旅行社有限公司	500,000.00						500,000.00	
重庆众信国际旅行社有限公司	300,000.00						300,000.00	
北京聚欧汇商贸有限公司	250,000.00						250,000.00	
众信优比利（北京）国际旅行社有限公司			100,000.00				100,000.00	

众信悠哉（天津） 企业管理咨询有限 公司	45,000.00							45,000.00	
合计	1,625,870,579. 58	646,164,714. 60	49,600,00 0.00					1,675,470,5 79.58	646,164,71 4.60

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京行 天下国 际旅行 社有限 公司	3,865,1 04.23	8,659, 651.19			99,924.33						3,965,0 28.56	8,659, 651.19
众信亦 心（北 京）国 际旅行 社有限 公司	918,30 9.25			1,000, 000.00						81,69 0.75		
杭州阿 信网络 科技有 限公司	49,837, 559.94				- 1,653,697.33						48,183, 862.61	0.00
北京云 智行科 技有限 公司	1,775,3 61.93				-20,471.94						1,754,8 89.99	0.00
小计	56,396, 335.35	8,659, 651.19		1,000, 000.00	- 1,574,244.94					81,69 0.75	53,903, 781.16	8,659, 651.19
合计	56,396, 335.35	8,659, 651.19		1,000, 000.00	- 1,574,244.94					81,69 0.75	53,903, 781.16	8,659, 651.19

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用**(3) 其他说明**

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,187,852.89	10,854,989.27	301,092.31	109,337.61
其他业务	17,390,520.55	994,887.98	9,814,859.69	
合计	36,578,373.44	11,849,877.25	10,115,952.00	109,337.61

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-559,289.76
权益法核算的长期股权投资收益	-1,574,244.94	-1,408,927.72
处置长期股权投资产生的投资收益	81,690.75	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-35,254.76	
合计	-1,527,808.95	-1,968,217.48

## 6、其他

无

## 十九、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-174,707.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	121,831.90	
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	-35,254.76	
委托他人投资或管理资产的损益	74,774.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,206,530.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,159,259.87	
减：所得税影响额	1,854,651.72	
少数股东权益影响额（税后）	688,206.35	
合计	4,809,575.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.16%	0.073	0.073
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	0.068	0.068

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无