



中青博联

NEEQ : 837784

中青博联整合营销顾问股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



3月，中青博联召开2021年第二届董事会第六次会议，并发布公司2020年度报告。面对新冠疫情的重大影响，中青博联在2020年积极开展服务内容与模式的创新以及新技术的开发应用，各板块全力冲刺，最终实现了全年承接项目近5000个、业绩翻红的成果，营收达11.76亿元，进一步巩固了公司在整合营销服务多个细分领域的领先地位。



4月，中青博联管理团队赴广州、深圳拜访重点目标客户，为旗下会展广东、会展深圳、联科深圳公司挖掘合作机遇。中青博联此行拜访了广东省各级政府机关，以及多家重要企业客户，并邀请光大集团兄弟企业共同参与，深度共享客户资源，落实协同战略，以专业服务为大湾区会展产业发展赋能。



4月，2021年扬州世界园艺博览会正式开幕。中青博联旗下中青旅博汇公司为本届世园会提供导览服务、礼宾讲解、活动管理、志愿者培训、场馆运营、新闻中心运营等专业服务，全力保障世园会顺利举办。



4月，北京·平谷世界休闲大会顺利召开。本次大会是中青博联自疫情发生以来承接的级别最高、规模最大的项目之一。中青博联为大会提供了咨询及项目管理、会议管理、活动策划执行、展览招商运营及智慧会展等全方位服务，实现多业态高度协同，再次彰显了博联人针对高级别会展活动的全案服务实力。



4月，第四届数字中国建设峰会顺利举办。中青博联连续四年为大会提供深度服务，由会展及营销传播两大业态组成的项目团队为本次峰会提供了包括会议统筹、综合保障以及开闭幕式、分论坛、创新大赛策划执行等多项优质服务。基于多年来对博联服务团队的良好评价与高度信任，本次主办方与中青博联签订了未来数届的合作协议。



4月至5月，第十一届江苏省园艺博览会顺利举办。中青博联旗下中青旅博汇公司深度服务江苏省园博会，提供了导览服务、场馆管理、票务运营、园内交通、商业管理、志愿者管理、活动管理等全方位运营服务，旗下中青旅尚达公司为省园会策划实施了多场园内演艺活动，共同为项目提供高效协同的整合服务。



5月，中青博联管理团队赴山西拜访重点客户，再次为博联华北区域各公司拓展客户。中青博联管理团队此行拜访了山西省各级政府单位、多家当地重点企业，重点介绍了光大集团、中青旅的核心资源以及博联优势产品，并邀请光大集团兄弟企业参与交流，再次落实光大集团协同战略，充分共享客户资源，为山西文旅品牌振兴、产业结构优化发展持续赋能。



5月，中青博联参与首届中国国际消费品博览会，为多年合作伙伴多特瑞打造了特色展区，协助其客户全面展示旗下产品。同期，中青博联服务于多家客户在海南举办的大型活动，通过丰富的活动内容与专业的项目管理为共计5000余名嘉宾提供了精彩体验，为海南会展业发展贡献了力量。



5月，第五届世界智能大会顺利召开。中青博联第五次参与大会，为大会提供专业会议管理、展览运营、信息系统开发与运营维护等整合服务，再度助力大会向全球呈现世界级智能成果，同时为参会嘉宾及数十万智能科技业者打造了精彩体验。

运营、信息系统开发与运营维护等整合服务，再度助力大会向全球呈现世界级智能成果，同时为参会嘉宾及数十万智能科技业者打造了精彩体验。



5月，第十届中国花卉博览会在上海崇明顺利开幕，中青博联旗下中青旅博汇公司与会展上海

公司深度参与本届花博会服务运营。中青旅博汇公司为大会提供了六大板块多项运营服务，会展上海公司作为本届花博会首批票务销售签约代理商，为各机构及大型企事业单位提供定制化服务。博联人全力服务保障本届花博会，以实力践行国家绿色发展理念！



5月，中华文化全球推广——“走进三星堆 读懂中华文明”主题活动在四川广汉成功举办。中青博

联旗下中青旅联科公司作为本次活动的全案策划和执行机构，整合大量优质资源，输出精彩创意，实现活动总曝光量超24亿人次，助力中华文明与历史文化国际影响力的提升。



6月，中青博联旗下专注于会展活动信息技术解决方案的爱麦思科技公司正式更名为中青博联

（北京）科技有限公司。中青博联科技具备丰富的高规格、大型会展活动信息技术服务和保障经验，致力于为各类会展活动提供一站式的信息化、数字化解决方案，以及智慧会展产品、会展信息系统的研发与实施运营。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	69

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王思联、主管会计工作负责人董振武及会计机构负责人（会计主管人员）王芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
营销环境变化及市场竞争加剧风险	<p>科技发展推动新的媒体形态与传播方式不断出现。在媒介融合持续加深和拓展的形势下，复合型的整合营销模式代替了过去单一的营销模式和路径，以互动性、开放性为主要特点的开放型整合营销服务模式挑战传统的营销服务模式。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和新技术的发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行产品和业务模式创新，则会面临市场份额下降、经营业绩下滑的风险。</p> <p>我国营销服务行业市场化程度高，企业数量众多且规模普遍偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。另外，跨国营销服务集团背景的营销服务机构凭借其在行业中的经验和资本优势，陆续进入国内市场，导致国内市场竞争更加激烈。</p> <p>应对措施：公司围绕“整合营销服务生态圈”的打造，进一步贯彻“区域、业态、行业、线上线下、产业经营与资本运</p>



	<p>营”五个维度拓展与协同的战略路径，强化“整合服务”价值与优势，积极开展服务内容与模式的创新以及新技术的开发应用，继续巩固整合营销服务领域的行业领先地位。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>人力资源是营销服务行业的核心资源，人才的稳定对公司的长远发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批核心业务骨干，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对人才的争夺也将加剧，如果公司后续在人力资源引入、培养等方面缺乏有效的制度和措施，面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险，将给公司业务的经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司按照发展战略建立了分层梯队人才建设机制，并通过校企合作、大学生职业生涯规划课程等方式加深与当地各高等院校合作，建立实习基地，力推雇主品牌建设。通过各种人才招聘渠道绘制人才地图，提升补充高素质员工。重点引进研发人才，提升公司研发实力。在业务领域，实施新的销售模式变革，通过绩效激励政策引进并培养专业销售人才，提升业务拓展实力。</p>
<p>应收账款无法收回的风险</p>	<p>公司应收账款占总资产比例为 46.62%，虽然较上期有明显好转，但仍处于较高水平。应收账款大部分账龄在信用期内，且客户大多为信用资质良好的长期签约客户，所以产生坏账的风险较低，但由于疫情对宏观经济环境影响，仍然对某些行业客户的经营环境产生负面影响，因此不能完全排除公司未来应收账款无法收回而产生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司仍然沿用疫情期间应收账款专项催收措施，提升回款考核比重，同时根据疫情下的市场变化落实有效的资信管理，通过双管齐下加快资金的周转，确保后疫情时期公司资金安全。</p>
<p>新型冠状病毒肺炎疫情影响</p>	<p>由于会展活动的场景具有人员流动、密集性特征，属于疫情防控的重点领域。截至目前虽然国内疫情得到有效控制并进入平稳期，但依然有散点式的疫情发生，对行业产生不利影响，</p>

	<p>且国际疫情纷繁复杂始终没有得到有效控制，短期内境外项目仍然无法开展。针对疫情防控常态化特征，以及疫情带来的客户营销行为与模式的变化趋势，如果不能快速响应市场变化，采取有效举措弥补疫情造成的需求缺口，围绕客户营销行为与模式变化迅速增强供给能力构建新的利润增长点，将会面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：从客户需求和营销效果来看，面对面的沟通交流相对于线上营销而言，在提高品牌宣传到达率和交易转化率上仍然具有较大优势。随着国内疫情防控经验愈加成熟，散点式的疫情在短期内也可得到有效控制，线下会展活动整体受疫情影响也将逐步缩小，市场活力和热度随线下会展活动的恢复而不断增强，公司所处的经营环境也将得到一定的恢复。面对客户线上营销需求增加，线上线下营销呈现出融合态势，公司发挥已有的行业影响力和丰富的大客户资源优势，在丰富线下产品和服务的同时，不断增强“智慧会展、数字营销”的供给能力，充分挖掘有利于公司切入的数字营销和线上会展市场潜力，有效增加线上产品与服务的业务比重，进一步提升公司对客户的营销价值贡献。期内，公司一方面通过线上线下协同联动继续巩固线下业务的竞争力，另一方面全力将线上业务打造成公司新的利润增长点。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中青博联	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司
联科公关/中青旅联科/联科营销传播	指	中青旅联科（北京）公关顾问有限公司
体育文化	指	中青旅博联（北京）体育文化发展有限公司
博汇展览/中青旅博汇	指	中青旅博汇（北京）会展运营管理有限公司
中青博联科技	指	中青博联（北京）科技有限公司
会展上海/中青博联上海	指	中青旅（上海）国际会议展览有限公司
会展广东/中青博联广东	指	中青旅（广东）国际会议展览有限公司
会展深圳/中青博联深圳	指	中青旅（深圳）国际会议展览有限公司
尚达文化演艺/中青旅尚达	指	中青旅尚达（南京）文化发展有限公司
联科深圳	指	中青旅联科（深圳）公关顾问有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
光大集团	指	中国光大集团股份公司
九方合纵	指	北京九方合纵投资管理有限公司
业荣惠华	指	业荣惠华咨询（北京）有限责任公司
联众融泽	指	北京联众融泽投资管理中心（有限合伙）
信和展业	指	北京信和展业投资管理中心（有限合伙）
高级管理人员	指	本公司的总裁、副总裁、总裁助理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《中青博联整合营销顾问股份有限公司章程》
股东大会	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司董事会
监事会	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中青博联整合营销顾问股份有限公司
英文名称及缩写	BRAVOLINKS INTEGRATED MARKETING CO.,LTD. BRAVOLINKS
证券简称	中青博联
证券代码	837784
法定代表人	王思联

### 二、 联系方式

董事会秘书	张跃
联系地址	北京市东城区东直门南大街5号中青旅大厦16层
电话	010-58158010
传真	010-58158199
电子邮箱	zhang_yue@bravolinks.cn
公司网址	www.bravolinks.cn
办公地址	北京市东城区东直门南大街5号中青旅大厦16层
邮政编码	100007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年5月16日
挂牌时间	2016年7月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-其他商务服务业（729）-会议及展览服务（7292）
主要业务	会展活动、公关传播、博览会运营、体育运营、文化演艺、会展科技
主要产品与服务项目	“一站式”整合营销服务解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	103,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中青旅控股股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101016621754759	否
注册地址	北京市东城区东直门南大街5号 中青旅大厦16层（东二环）	否
注册资本（元）	103,700,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	732,665,322.74	268,441,655.13	172.93%
毛利率%	19.01%	18.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,375,044.51	-52,176,138.34	114.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,163,966.25	-52,712,559.20	113.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.90%	-13.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.85%	-13.68%	-
基本每股收益	0.07	-0.50	114.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	987,303,309.65	1,033,315,262.93	-4.45%
负债总计	563,396,114.12	601,032,615.61	-6.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	377,590,070.13	391,473,525.62	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.78	-3.70%
资产负债率%（母公司）	51.34%	48.05%	-
资产负债率%（合并）	57.06%	58.17%	-
流动比率	147.08%	145.46%	-
利息保障倍数	45.07	2.85	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,267,432.88	169,494,421.39	-80.37%
应收账款周转率	1.30	0.53	-
存货周转率	873.95	240.13	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.45%	-27.12%	-
营业收入增长率%	172.93%	-77.65%	-
净利润增长率%	120.46%	-390.04%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司专注于为企业、政府、社团等机构客户提供涵盖会议活动、公关传播、博览展览、体育营销、文化演艺、线上会展等多种业态协同高效的整合营销服务解决方案。

公司基于对机构客户需求的深刻理解，通过不断拓展集成横向“大会展、大营销”领域的服务业态和内容，以及纵向“咨询、管理、执行”端的服务链条，并实现线上技术与线下服务的有效整合，打造贯穿线上线下的整合营销服务体系，为机构客户提供更丰富的营销资源和渠道，实现更优的采购效率与成本，帮助客户取得最佳的营销效果。同时，公司借此最大程度地挖掘和覆盖客户需求，提高市场竞争力和客户粘性。

公司拥有优秀的策略创意、强大的资源整合以及高效的管理执行能力，多年来积累了庞大优质的客户资源，构建了先进的信息技术平台，形成了行业领先的品牌优势、专业的整合营销服务团队、覆盖全国四大经济区域中心城市的服务网络，以及遍布全球的供应商体系。

公司通过大客户销售方式开拓业务，与绝大多数客户建立长期稳定的合作关系，主要收入来源为会展活动、营销传播项目的策划规划、方案咨询、创意设计、项目管理、媒体投放、技术服务、运营实施等服务收费。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	217,685,566.00	22.05%	214,724,649.94	20.78%	1.38%
应收款项融资	1,941,851.67	0.20%	-	0%	0%

应收账款	460,316,875.79	46.62%	545,255,690.81	52.77%	-15.58%
存货	718,185.19	0.07%	639,688.50	0.06%	12.27%
投资性房地产	-	0%	-	0%	0%
长期股权投资	646,569.67	0.07%	700,707.99	0.07%	-7.73%
固定资产	102,069,261.61	10.34%	104,591,536.52	10.12%	-2.41%
预付款项	91,212,622.90	9.24%	50,737,282.22	4.91%	79.77%
其他应收款	26,625,536.33	2.70%	21,859,963.41	2.12%	21.80%
其他流动资产	5,537,617.86	0.56%	1,780,694.60	0.17%	210.98%
使用权资产	36,115,695.65	3.66%	46,473,416.68	4.50%	-22.29%
无形资产	23,007,663.70	2.33%	24,485,769.84	2.37%	-6.04%
在建工程	-	0%	-	0%	0%
开发支出	182,580.59	0.02%	782,775.55	0.08%	-76.68%
长期待摊费用	2,713,069.26	0.27%	2,135,413.93	0.21%	27.05%
长期借款	-	0%	-	0%	0%
短期借款	30,027,675.00	3.04%	30,030,410.96	2.91%	-0.01%
应付账款	358,545,053.74	36.32%	326,582,646.21	31.61%	9.79%
其他应付款	33,396,314.59	3.38%	40,361,950.18	3.91%	-17.26%
合同负债	53,354,030.24	5.40%	66,877,924.84	6.47%	-20.22%
应付职工薪酬	21,044,496.16	2.13%	47,690,365.69	4.62%	-55.87%
应交税费	21,700,878.51	2.20%	31,586,169.34	3.06%	-31.30%
其他流动负债	8,577,435.02	0.87%	11,117,903.71	1.08%	-22.85%
租赁负债	16,734,457.96	1.69%	27,000,954.82	2.61%	-38.02%
资产总计	987,303,309.65	100.00%	1,033,315,262.93	100.00%	-4.45%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，应收账款相比年初降低 15.58%，主要是由于报告期内，公司加强了历史应收账款的回收力度。

报告期内，预付账款相比年初增长 79.77%，主要是由于本期公司业务逐步恢复，而上年度由于疫情影响业务无法正常开展。

报告期内，其他应收款相比年初增长 21.80%，主要是由于本期公司业务逐步恢复，上年度由于疫情影响业务无法正常开展导致。

其他流动资产主要包括待抵扣、待认证以及留抵进项税额，报告期相比年初增加 210.98%，主要是因为报告期内公司博汇展览业务项目周期较长，部分项目尚未达到收入确认条件，导致获取的进项税发票暂时未得到足额抵扣。

报告期内，使用权资产相比年初降低 22.29%，主要是报告期内使用权资产摊销导致。

报告期内，开发支出相比年初降低 76.68%，主要是由报告期内大部分开发支出转无形资产导致。

报告期内，长期待摊费用相比年初增长 27.05%，主要是报告期内装修费的增加导致。

报告期内，合同负债相比年初降低 20.22%，主要原因为报告期内项目运行逐步恢复正常，项目结束确认收入。而上年度由于疫情影响，大量项目延期，导致预收合同款项长期挂账。

报告期内，应付职工薪酬相比年初降低 55.87%，主要原因为期初余额中包含年终奖，年终奖在报告期内已经发放完毕。

报告期内，应交税费相比年初降低 31.30%，主要原因为本期 6 月份业务量较上年度 12 月份业务量降低，报告期末应交增值税较去年年末降低。

报告期内，其他流动负债相比年初降低 22.85%，主要原因为报告期合同负债减少，导致相关税金减少。

报告期内，租赁负债相比年初降低 38.02%，主要原因为报告期内租金支付导致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	732,665,322.74	100.00%	268,441,655.13	100.00%	172.93%
营业成本	593,359,570.27	80.99%	219,527,393.92	81.78%	170.29%
毛利率	19.01%		18.22%		
销售费用	54,919,559.88	7.50%	52,243,824.24	19.46%	5.12%
管理费用	62,655,724.46	8.55%	55,744,318.17	20.77%	12.40%
研发费用	4,147,833.98	0.57%	5,068,800.36	1.89%	-18.17%
财务费用	475,643.03	0.06%	1,816,601.07	0.68%	-73.82%
信用减值损失	5,701,369.67	0.78%	-2,580,575.53	-0.96%	-320.93%
其他收益	5,407,018.79	0.74%	8,513,723.20	3.17%	-36.49%
投资收益	-54,138.32	-0.01%	-85,739.27	-0.03%	-36.86%
营业利润	24,912,066.85	3.40%	-61,858,695.85	-23.04%	-140.27%
营业外收入	261,322.63	0.04%	843,040.96	0.31%	-69.00%
营业外支出	548,288.75	0.07%	44,408.47	0.02%	1,134.65%
净利润	12,883,048.21	1.76%	-62,978,811.37	-23.46%	-120.46%
经营活动产生的现金流量净额	33,267,432.88	-	169,494,421.39	-	-80.37%
投资活动产生的现金流量净额	1,245,991.14	-	-969,902.19	-	228.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,596,286.21	-	24,181,683.27	-	-230.66%

项目重大变动原因：



报告期内，营业收入同比增长 172.93%，主要是由于上年同期受疫情影响，公司各板块业务均受到严重冲击。本期业务得到逐步恢复，营业收入较上年大幅上升。

报告期内，营业成本同比增长 170.29%，主要是由于上年同期受疫情影响，公司各板块业务均受到严重冲击。本期业务得到逐步恢复，营业收入较上年大幅上升，成本也相应上升。

报告期内，公司销售费用 5,491.96 万元，同比增长 5.12%。上年同期费用较低，主要受两个因素影响，一是受疫情影响，国家出台相应的五险一金减免政策，相关支出下降；二是为应对疫情，公司采取了调整薪酬结构、严控费用支出等节流举措，进一步降低了费用支出。而本期各项政策逐步到期，加上各模块业务也得到一定程度恢复，导致相关支出增加。

报告期内，公司管理费用 6,265.57 万元，同比增长 12.40%。上年同期费用较低，主要受两个因素影响，一是受疫情影响，国家出台相应的五险一金减免政策，相关支出下降；二是为应对疫情，公司采取了调整薪酬结构、严控费用支出等节流举措，进一步降低了费用支出。而本期各项政策逐步到期，加上各模块业务也得到一定程度恢复，导致相关支出增加。

报告期内，研发费用 414.78 万元，同比降低 18.17%，主要是报告期内无形资产研发金额的降低导致。

报告期内，公司财务费用 47.56 万元，同比减少 73.82%，主要原因为报告期短期借款金额同比上期大幅降低，利息费用也相应大幅减少。

报告期内，转回信用减值损失 570.14 万，同比减少 320.93%，主要原因为公司进一步加强应收账款管理，应收账款回款加快。

报告期内，公司其他收益 540.70 万元，同比降低 36.49%，主要原因为公司上年同期受疫情影响严重，相关政府补助较多。本期由于疫情得到有效控制，与疫情相关的政府补助下降。

投资收益主要来源于对联营公司经营成果的分享。报告期内受疫情影响程度减少，联营企业亏损相比同期下降。

报告期内，营业外收入 26.13 万元，同比降低 69.00%，主要原因为公司报告期收到政府补助以及罚没收入同比减少。

报告期内，公司营业外支出 54.83 万元，同比增长 1134.65%，主要为本期对外捐赠增加导致。

报告期内，经营活动产生的现金净流入相比同期下降 80.37%，主要由于上年同期受疫情影响，业务规模大幅降低，同时收回前期项目款项，导致经营活动现金流净额增加，而报告期内各板块业务逐步恢复，项目垫款较上年同期大幅增加导致。

报告期内，投资活动产生的现金净流入相比同期增加 228.47%，主要由于报告期内收到联科公关原

子公司现金股利以及处置固定资产的收益导致。

报告期内，筹资活动产生的现金净流出相比同期降低 230.66%，主要由于报告期内无新增银行借款，同时对上期银行借款本金及利息进行了偿还，因此筹资活动现金流入较上年同期大幅减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	429,620.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,350.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,316.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>142,654.15</b>
所得税影响数	4,651.34
少数股东权益影响额（税后）	-73,075.45
<b>非经常性损益净额</b>	<b>211,078.26</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产	104,684,556.28	104,591,536.52		
使用权资产	-	46,473,416.68		
预付账款	50,838,004.22	50,737,282.22		
一年内到期的非流动负债	101,569.76	19,380,289.86		
租赁负债	-	27,000,954.82		

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整；本公司根据首次执行新租赁准

则的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日适用新租赁准则的租赁合同累计影响数进行调整。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
联科公关	子公司	公关传播	20,000,000.00	221,425,423.02	66,075,168.78	90,382,604.75	-6,850,253.86
博汇展览	子公司	博览展览	10,200,000.00	156,370,834.92	46,309,622.60	123,631,898.59	24,361,503.68
会展上海	子公司	会议管理	20,000,000.00	337,849,075.61	50,522,456.19	244,777,862.91	3,429,011.54

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

中青博联积极落实国家定点扶贫工作任务

2021 年上半年，中青博联积极落实光大集团定点扶贫工作，采购定点扶贫单位产品作为公司福利。

## （二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

### 1. 中青博联实力践行央企使命担当，持续为国内会展产业发展输出多元价值

2021 年上半年，中青博联深度参与服务北京·平谷世界休闲大会、2021 中国国际消费品博览会、第五届世界智能大会、第四届数字中国建设峰会等十余个国内重要大型会议活动，承接了中华文化全球推广——“走进三星堆 读懂中华文明”主题活动等多场大型文化活动，助力 2021 年中国扬州世界园艺博览会、第十一届江苏省园艺博览会、第十届中国花卉博览会、第五届河北省（唐山）园林博览会等多场大型博览会项目顺利举办，始终以高度的政治责任感和专业细致的工作，促进国内会展产业发展，服务于生态文明、科技强国、中华文化走出去等国家战略。

### 2. 中青旅博汇运营服务团队开展系列公益活动

扬州世园会运营服务期间，中青旅博汇运营服务团队为枣林湾学校的留守儿童举办了暖心的儿童节主题活动，中青旅博汇扬州世园会党支部管理层及党员代表，前往仪征市新城镇敬老院举办了“敬党与您，关怀长辈”主题志愿活动，切实关心、帮助老人、儿童等群体，彰显企业社会责任担当。

中青旅博汇上海花博会运营团队在运营期间积极组织公益活动，为方便老人及儿童在梅雨季游园，党员小水滴免费接送园内老人及儿童，在各个节日对入园及入馆游客进行公益讲解，积极为游客提供周到贴心的服务。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	670,700,000.00	36,174,361.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	270,450,000.00	6,423,925.28
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	167,600,000.00	107,492,222.42

### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年12月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月30日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月9日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(减少及避免关联交易)	2015年12月30日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺(减少)	2015年12月9日		正在履行中

		及避免关联交易)			
公开转让说明书	董监高	其他承诺(减少及避免关联交易)	2015年12月9日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年1月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(保持独立性)	2018年1月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(减少及避免关联交易)	2018年1月8日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺(信息披露)	2016年4月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	103,700,000	100%	0	103,700,000	100%
	其中:控股股东、实际控制人	75,440,000	72.75%	0	75,440,000	72.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		103,700,000	-	0	103,700,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位:股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中青旅控股股份有限公司	75,440,000	0	75,440,000	72.7483%	0	75,440,000	0	0
2	北京九方合纵投资管理有限公司	10,120,000	0	10,120,000	9.7589%	0	10,120,000	0	0
3	业荣惠华咨询（北京）有限责任公司	6,434,000	0	6,434,000	6.2044%	0	6,434,000	0	0
4	北京联众融泽投资管理中心（有限合伙）	4,535,000	0	4,535,000	4.3732%	0	4,535,000	0	0
5	北京信和展业投资管理中心（有限合伙）	3,465,000	0	3,465,000	3.3414%	0	3,465,000	0	0
6	东方证券股份有限公司	2,352,900	0	2,352,900	2.2689%	0	2,352,900	0	0
7	中泰证券股份有限公司	1,214,699	0	1,214,699	1.1714%	0	1,214,699	0	0
8	首创证券股份有限公司	85,201	0	85,201	0.0822%	0	85,201	0	0
9	西南证券股份有限公司	43,400	0	43,400	0.0419%	0	43,400	0	0
10	马民峰	4,600	0	4,600	0.0044%	0	4,600	0	0
	<b>合计</b>	103,694,800	0	103,694,800	99.9950%	0	103,694,800	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>信和展业与联众融泽执行事务合伙人郭俊华之配偶系业荣惠华直接控制人，因此业荣惠华、联众融泽、信和展业相互存在关联关系。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王思联	董事长	男	1973年9月	2019年12月16日	2021年12月6日
袁浩	副董事长、 总裁	男	1967年10月	2019年12月16日	2021年12月6日
范思远	董事	男	1976年7月	2018年12月7日	2021年12月6日
汤文选	董事	男	1963年3月	2018年12月7日	2021年12月6日
郭俊华	董事	男	1967年1月	2018年12月7日	2021年12月6日
郭俊华	执行总裁	男	1967年1月	2019年12月16日	2021年12月6日
陈卫芹	监事会主席	女	1967年3月	2018年12月7日	2021年12月6日
章铁	监事	男	1975年6月	2018年12月7日	2021年12月6日
张志宏	职工监事	男	1979年2月	2018年12月7日	2021年12月6日
张军	副总裁	男	1969年2月	2018年12月7日	2021年12月6日
李东川	副总裁	男	1972年1月	2018年12月7日	2021年12月6日
许骁	副总裁	男	1978年7月	2018年12月7日	2021年12月6日
王守智	副总裁	男	1965年7月	2018年12月7日	2021年12月6日
方华平	副总裁	男	1968年11月	2018年12月7日	2021年12月6日
董振武	副总裁、 财务总监	男	1971年11月	2018年12月7日	2021年12月6日
张跃	副总裁	男	1977年9月	2021年3月5日	2021年12月6日
张跃	董事会秘书	男	1977年9月	2018年12月7日	2021年12月6日
丁庆彪	总裁助理	男	1962年8月	2018年12月7日	2021年12月6日
刘宏伟	总裁助理	男	1970年6月	2018年12月7日	2021年12月6日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					11

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事王思联、范思远、汤文选由控股股东提名。董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系或一致行动关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张跃	总裁助理、 董事会秘书	新任	副总裁、 董事会秘书	为满足公司发展及经营管理所需

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张跃	副总裁、 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张跃，男，中国籍，无境外永久居留权，1977年9月生，大学本科学历，中级会计师。曾任深圳中青旅国际会议展览有限公司总经理助理。现任中青博联整合营销顾问股份有限公司总裁助理、董事会秘书、投资与风险管理部/法律事务部总监，中青旅联科（北京）公关顾问有限公司监事，中青旅博汇（河北）人才开发有限公司董事，北京爱麦思科技有限公司监事、汉青文旅（北京）商业管理有限公司监事、中青旅（陕西）国际会议展览有限公司监事、中青博联（深圳）整合营销顾问有限公司监事。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	49	54
技术人员	35	43
职能人员	163	157
业务人员	702	653
员工总计	949	907

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	217,685,566.00	214,724,649.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	460,316,875.79	545,255,690.81
应收款项融资	五（三）	1,941,851.67	
预付款项	五（四）	91,212,622.90	50,737,282.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	26,625,536.33	21,859,963.41
其中：应收利息			
应收股利			1,877,537.78
买入返售金融资产			
存货	五（六）	718,185.19	639,688.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	5,537,617.86	1,780,694.60
<b>流动资产合计</b>		<b>804,038,255.74</b>	<b>834,997,969.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	646,569.67	700,707.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	102,069,261.61	104,591,536.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	36,115,695.65	46,473,416.68
无形资产	五（十一）	23,007,663.70	24,485,769.84
开发支出	五（十二）	182,580.59	782,775.55
商誉	五（十三）	1,500,000.00	1,500,000.00
长期待摊费用	五（十四）	2,713,069.26	2,135,413.93
递延所得税资产	五（十五）	15,590,213.43	16,207,672.94
其他非流动资产	五（十六）	1,440,000.00	1,440,000.00
<b>非流动资产合计</b>		183,265,053.91	198,317,293.45
<b>资产总计</b>		987,303,309.65	1,033,315,262.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	30,027,675.00	30,030,410.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）		404,000.00
应付账款	五（十九）	358,545,053.74	326,582,646.21
预收款项			
合同负债	五（二十）	53,354,030.24	66,877,924.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	21,044,496.16	47,690,365.69
应交税费	五（二十二）	21,700,878.51	31,586,169.34
其他应付款	五（二十三）	33,396,314.59	40,361,950.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	20,015,772.90	19,380,289.86
其他流动负债	五（二十五）	8,577,435.02	11,117,903.71
<b>流动负债合计</b>		546,661,656.16	574,031,660.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五（二十六）	16,734,457.96	27,000,954.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,734,457.96	27,000,954.82
<b>负债合计</b>		563,396,114.12	601,032,615.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	103,700,000.00	103,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	87,492,863.25	87,492,863.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	22,091,097.97	22,091,097.97
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	164,306,108.91	178,189,564.40
归属于母公司所有者权益合计		377,590,070.13	391,473,525.62
少数股东权益		46,317,125.40	40,809,121.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		423,907,195.53	432,282,647.32
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		987,303,309.65	1,033,315,262.93

法定代表人：王思联

主管会计工作负责人：董振武

会计机构负责人：王芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,142,921.62	53,537,668.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	85,333,829.62	137,671,527.27
应收款项融资			
预付款项		17,097,575.21	11,755,334.86
其他应收款	十一（二）	218,336,232.04	199,017,381.30
其中：应收利息			
应收股利		32,503,058.00	33,003,850.00

买入返售金融资产			
存货		192,706.11	178,300.37
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			
<b>流动资产合计</b>		391,103,264.60	402,160,212.53
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	58,710,425.11	58,710,425.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,987,592.33	17,915,717.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,980,387.01	18,640,516.02
无形资产		22,657,463.58	24,136,569.72
开发支出		182,580.59	782,775.55
商誉			
长期待摊费用		162,175.21	237,025.21
递延所得税资产		3,954,796.39	4,473,907.71
其他非流动资产		140,000.00	140,000.00
<b>非流动资产合计</b>		116,775,420.22	125,036,936.84
<b>资产总计</b>		507,878,684.82	527,197,149.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,027,675.00	30,030,410.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			404,000.00
应付账款		96,221,547.88	78,584,033.49
预收款项			
合同负债		16,718,699.90	30,911,258.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,299,914.43	16,007,318.82
应交税费		2,032,798.01	6,997,721.26
其他应付款		91,559,495.92	67,404,197.11
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		9,317,749.21	4,499,197.31
其他流动负债		3,734,544.49	4,335,253.57
<b>流动负债合计</b>		<b>255,912,424.84</b>	<b>239,173,391.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,823,569.50	14,141,318.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,823,569.50</b>	<b>14,141,318.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>260,735,994.34</b>	<b>253,314,710.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		103,700,000.00	103,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,020,502.95	88,020,502.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,091,097.97	22,091,097.97
一般风险准备			
未分配利润		33,331,089.56	60,070,838.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>247,142,690.48</b>	<b>273,882,439.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>507,878,684.82</b>	<b>527,197,149.37</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		732,665,322.74	268,441,655.13
其中：营业收入	五（三十一）	732,665,322.74	268,441,655.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		719,237,126.30	336,147,759.38
其中：营业成本	五（三十一）	593,359,570.27	219,527,393.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	3,678,794.68	1,746,821.62
销售费用	五（三十三）	54,919,559.88	52,243,824.24
管理费用	五（三十四）	62,655,724.46	55,744,318.17
研发费用	五（三十五）	4,147,833.98	5,068,800.36
财务费用	五（三十六）	475,643.03	1,816,601.07
其中：利息费用		556,914.04	3,159,653.23
利息收入		-772,318.65	-1,242,995.27
加：其他收益	五（三十七）	5,407,018.79	8,513,723.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-54,138.32	-85,739.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,138.32	-85,739.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	5,701,369.67	-2,580,575.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	429,620.27	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,912,066.85	-61,858,695.85
加：营业外收入	五（四十一）	261,322.63	843,040.96
减：营业外支出	五（四十二）	548,288.75	44,408.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,625,100.73	-61,060,063.36
减：所得税费用	五（四十三）	11,742,052.52	1,918,748.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,883,048.21	-62,978,811.37
其中：被合并方在合并前实现的净利			

润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,883,048.21	-62,978,811.37
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		5,508,003.70	-10,802,673.03
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,375,044.51	-52,176,138.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,883,048.21	-62,978,811.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,375,044.51	-52,176,138.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,508,003.70	-10,802,673.03

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王思联

主管会计工作负责人：董振武

会计机构负责人：王芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	225,388,178.46	112,865,359.26
减：营业成本	十一（四）	198,058,492.28	96,626,487.74
税金及附加		809,998.39	500,126.11
销售费用		12,186,538.15	12,874,689.05
管理费用		21,478,207.33	16,697,853.44
研发费用		2,943,022.39	3,524,669.76
财务费用		-30,285.92	2,318,615.45
其中：利息费用		556,914.04	3,114,157.73
利息收入		-485,962.10	-715,813.76
加：其他收益		1,419,059.49	775,775.73
投资收益（损失以“-”号填列）			38,607,879.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,322,737.35	1,285,776.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		321,344.27	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,994,653.05	20,992,349.91
加：营业外收入		37,069.00	118,780.00
减：营业外支出		1,053.50	30,206.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,958,637.55	21,080,923.75
减：所得税费用		522,611.32	1,380,492.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,481,248.87	19,700,431.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,481,248.87	19,700,431.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,481,248.87	19,700,431.21
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		882,110,070.10	798,318,114.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	12,337,495.93	17,688,397.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		894,447,566.03	816,006,512.22
购买商品、接受劳务支付的现金		646,861,523.40	449,137,024.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		131,138,531.77	137,341,441.77
支付的各项税费		49,699,713.67	40,241,383.99
支付其他与经营活动有关的现金		33,480,364.31	19,792,240.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		861,180,133.15	646,512,090.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,267,432.88	169,494,421.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,877,537.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,171,023.24	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,048,561.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,802,569.88	969,902.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,802,569.88	969,902.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,245,991.14	-969,902.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			125,800,000.00
偿还债务支付的现金			77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,815,414.04	24,618,316.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	9,780,872.17	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,596,286.21	101,618,316.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,596,286.21	24,181,683.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		43,778.25	274,071.41



五、现金及现金等价物净增加额		2,960,916.06	192,980,273.88
加：期初现金及现金等价物余额		214,724,649.94	171,428,065.27
六、期末现金及现金等价物余额		217,685,566.00	364,408,339.15

法定代表人：王思联

主管会计工作负责人：董振武

会计机构负责人：王芳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,081,788.93	260,542,427.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,124,024.35	155,443,874.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>391,205,813.28</b>	<b>415,986,301.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		190,078,315.26	193,843,871.55
支付给职工以及为职工支付的现金		33,332,408.10	40,523,634.65
支付的各项税费		9,902,713.86	7,830,264.18
支付其他与经营活动有关的现金		121,087,846.11	161,922,682.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>354,401,283.33</b>	<b>404,120,452.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,804,529.95</b>	<b>11,865,849.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		500,792.00	118,070,878.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		340,927.49	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>841,719.49</b>	<b>118,070,878.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,839.45	799,464.51
投资支付的现金			600,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>270,839.45</b>	<b>1,399,464.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>570,880.04</b>	<b>116,671,414.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>125,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			77,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,258,500.00	24,257,648.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,258,500.00	101,257,648.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,258,500.00	23,742,351.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		488,342.90	121,206.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,605,252.89	152,400,820.98
加：期初现金及现金等价物余额		53,537,668.73	66,485,713.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,142,921.62	218,886,534.83

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四（二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

索引“第三节 四（二）”列示了本期相关的会计政策变更内容。

索引“五（三十）”列示了本期未分配利润科目的明细，里面包括向所有者分配利润的金额。

#### (二) 财务报表项目附注

# 中青博联整合营销顾问股份有限公司

## 2021 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）中青博联整合营销顾问股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年 5 月 16 日，成立时名称为中青旅（北京）国际会议展览有限公司，由中青旅控股股份有限公司、北京九方合纵公关顾问有限公司、业荣惠华咨询（北京）有限责任公司共同出资成立，于 2015 年 12 月 8 日由中青旅国际会议展览有限公司改制变更为中青博联整合营销顾问股份有限公司，由中青旅控股股份有限公司、北京九方合纵公关顾问有限公司、业荣惠华咨询（北京）有限责任公司、北京联众融泽投资管理中心（有限合伙）、北京信和展业投资管理中心（有限合伙）共同投资，于 2016 年 5 月 27 日由东方证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、首创证券有限责任公司、西南证券股份有限公司，四家新增股东共同出资 370 万元，公司增资后注册资本 10,370 万元，并出具了大信验字【2016】第 1-00079 号验资报告。

注册地址：北京市东城区东直门南大街 5 号中青旅大厦 16 层（东二环）

法人代表：王思联

注册资本：10,370 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

（二）公司经营范围：市场营销顾问；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；市场调查；企业形象策划；公关策划；翻译服务；摄影服务；图文设计、制作；广告设计、制作；信息咨询（不含中介服务）；投资顾问；项目投资；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理培训；计算机技术培训；入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；从事因私出入境中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事因私出入境中介服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （三）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括母公司中青博联整合营销顾问股份有限公司及其子公司，具体子公司情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

---

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

---

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。以公允价值

---

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件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。

本公司将同时符合下列条件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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



---

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失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。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允

---

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### (2) 金融负债

---

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：非关联方客户款项

应收账款组合2：关联方客户款项

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合 1：非关联方客户信用减值损失率如下

账 龄	应收账款计提比例（%）
信用期内	0.8
超出信用期 6 个月以内	15.00
超出信用期 6-12 月	54.00
超出信用期 12 个月以上	100.00

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质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： 应收员工往来及备用金

其他应收款组合 2： 保证金、押金

其他应收款组合 3： 应收非关联方往来款

其他应收款组合 4： 关联方款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

---

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5%	1.90%-4.75%
运输设备	4-7	5%	13.57%-23.75%
其他设备	3-5	5%	19.00%-31.667%

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

## (十六)借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	5-10	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确



---

定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一)职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

---

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

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

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 收入

---

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

公司为客户提供会议管理、公关传播、体育营销、博览展览在内一站式整合营销服务，在提供服务后确认收入。

#### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

---

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 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。

#### (二十七) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

##### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单

项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括租赁打印机等办公设备。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见“附注(十七)”和“附注(二十二)”。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

本公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日适用新租赁准则的租赁合同累计影响数进行调整。

##### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
固定资产	104,684,556.28	-93,019.76	104,591,536.52
使用权资产		46,473,416.68	46,473,416.68
预付账款	50,838,004.22	-100,722.00	50,737,282.22
一年内到期的非流动负债	101,569.76	19,278,720.10	19,380,289.86
租赁负债		27,000,954.82	27,000,954.82

  

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
使用权资产		18,640,516.02	18,640,516.02
一年内到期的非流动负债		4,499,197.31	4,499,197.31

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
租赁负债		14,141,318.71	14,141,318.71

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的 6% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算纳税 其中：提供旅游服务，按照取得的全部价款和价外费用，扣除向旅游服务购买方收取并支付给其他单位或个人的住宿费、餐饮费、交通费、签证费、门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费用后的余额为销售额，按照 6% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算纳税。 提供房屋出租取得的收入按照租金收入 5% 计算增值税销项税额。	6%、5%
城市维护建设税	按应纳增值税额、营业税额计提并交纳，注册地址为城市的税率为 7%、注册地址为城镇的税率为 5%。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计提并交纳	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
中青旅（四川）国际会议展览有限公司	15%
中青旅联科（深圳）公关顾问有限公司	15%
中青博联（北京）科技有限公司	15%
中青博联（深圳）整合营销顾问有限公司	15%
深圳中青旅国际会议展览有限公司	20%
中青旅（江苏）国际会议展览有限公司	20%
中青旅（陕西）国际会议展览有限公司	20%
中青旅联科（北京）国际广告有限公司	20%
中青旅联科（上海）公关顾问有限公司	20%
中青旅联科（福州）数字会展有限公司	20%
中青旅联科（杭州）公关顾问有限公司	20%
中青旅博汇河北人才开发有限公司	20%
中青旅尚达（南京）文化发展有限公司	20%

##### (二) 重要税收优惠及批文

1、根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，中青旅（四川）国际会议展览有限公司经成都市发展和改革委员会审查核实，符合《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类，可按 15% 税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部《国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代



服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税[2014]26号，中青旅联科（深圳）公关顾问有限公司、中青博联（深圳）整合营销顾问有限公司享受税收优惠 15%税率。

3、2019年7月15日，中青博联（北京）科技有限公司被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201911000029。根据企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后本公司 2019-2021 年度享受 15%的优惠税率。

4、根据财政部、税务总局《关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》财税〔2021〕5号，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告（2021）8号；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	113,525.22	107,898.66
银行存款	217,512,040.78	214,402,997.36
其他货币资金	60,000.00	213,753.92
合计	217,685,566.00	214,724,649.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2021 年 06 月 30 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	516,396,643.16	100.00	56,079,767.37	10.86
其中：组合 1：非关联方客户款项	505,643,578.63	97.92	56,079,767.37	11.09
组合 2：关联方客户款项	10,753,064.53	2.08	-	-

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	516,396,643.16	100.00	56,079,767.37	10.86

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	607,266,827.85	100.00	62,011,137.04	10.21
其中：组合 1：非关联方客户款项	593,662,324.09	97.76	62,011,137.04	10.45
组合 2：关联方客户款项	13,604,503.76	2.24	-	-
合计	607,266,827.85	100.00	62,011,137.04	10.21

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
信用期内	400,796,131.24	0.80	3,206,369.04	503,620,080.11	0.80	4,028,960.62
超出信用期 6 个月	56,980,312.10	15.00	8,547,046.82	19,114,526.60	15.00	2,867,182.38
超出信用期 6 个月至 1 年	7,697,356.05	54.00	4,156,572.27	34,375,485.55	54.00	18,562,762.21
超出信用期 1 年以上	40,169,779.24	100.00	40,169,779.24	36,552,231.83	100.00	36,552,231.83
合计	505,643,578.63		56,079,767.37	593,662,324.09		62,011,137.04

②组合 2：应收关联方客户款项

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方客户款项	10,753,064.53			13,604,503.76		
合计	10,753,064.53			13,604,503.76		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额为 5,701,369.67。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

本期应收账款无核销。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
南京慧辰文化旅游发展有限公司	36,373,274.20	7.04	290,986.19
飞利浦（中国）投资有限公司	19,331,298.73	3.74	432,785.04
赛诺菲（中国）投资有限公司上海分公司	15,544,033.79	3.01	1,179,052.84
乐视控股（北京）有限公司	12,924,004.56	2.50	12,924,004.56
美敦力（上海）管理有限公司	12,363,728.46	2.40	98,909.83
合计	96,536,339.74	18.69	14,925,738.46

### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,941,851.67	
合计	1,941,851.67	

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	87,246,454.25	95.65	46,578,641.60	91.80
1-2 年	3,966,168.65	4.35	4,158,640.62	8.20
合计	91,212,622.90	100.00	50,737,282.22	100.00

#### 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中青博联整合营销顾问股份有限公司	PT KHARISMA ADIWIBAWA TOUR TRAVEL	3,746,066.92	1-2 年	项目未执行完毕、未结算
合计		3,746,066.92		

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
PT KHARISMA ADIWIBAWA TOUR TRAVEL	3,746,066.92	4.11
北京沁原市场顾问有限公司	1,491,716.00	1.64
开封建业铂尔曼酒店	1,321,060.00	1.45
无锡融创万达嘉华酒店	1,204,945.04	1.32
重庆新世纪国际旅行社有限公司	1,000,000.00	1.10
合计	8,763,787.96	9.62

### (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	-	1,877,537.78

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,447,220.86	20,574,110.16
减：坏账准备	821,684.53	591,684.53
合计	26,625,536.33	21,859,963.41

## 1. 应收股利

### (1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
中青旅湘江（长沙）文旅股份有限公司		1,877,537.78
减：坏账准备		
合计		1,877,537.78

## 2. 其他应收款项

### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,085,545.94	4,283,341.36
往来款	11,151,675.38	10,097,637.41
员工往来及备用金	10,167,837.00	5,546,928.02
其他	2,042,162.54	646,203.37
减：坏账准备	821,684.53	591,684.53
合计	26,625,536.33	19,982,425.63

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	24,420,078.83	88.97	17,094,809.00	83.09
1至2年	646,136.43	2.36	154,317.47	0.75
2至3年	65,550.77	0.24	918,139.46	4.46
3至4年	191,685.00	0.70	381,539.70	1.85
4至5年	99,657.70	0.36		
5年以上	2,024,112.13	7.37	2,025,304.53	9.85
合计	27,447,220.86	100.00	20,574,110.16	100.00

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			591,684.53	591,684.53

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后			591,684.53	591,684.53
本期计提			230,000.00	230,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			821,684.53	821,684.53

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中青旅(北京)文旅产业发展有限公司	往来款	3,493,518.41	1年以内	12.73	
陕西精彩传媒有限公司	往来款	1,000,000.00	5年以上	3.64	
张梦瑶	员工往来及备用金	895,125.00	1年以内	3.26	
李优阳	员工往来及备用金	849,377.91	1年以内	3.09	
冯浩	员工往来及备用金	785,000.00	1年以内	2.86	
合计		7,023,021.32		25.58	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	718,185.19		718,185.19	639,688.50		639,688.50
合计	718,185.19		718,185.19	639,688.50		639,688.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额、多缴纳税费	5,537,617.86	1,780,694.60
合计	5,537,617.86	1,780,694.60

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或 利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
汉青文旅(北京)商业管理有限公司	700,707.99			-54,138.32						646,569.67	
合计	700,707.99			-54,138.32						646,569.67	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	102,069,261.61	104,591,536.52
减：减值准备		
合计	102,069,261.61	104,591,536.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	117,750,940.92	3,933,666.95	27,109,954.80	148,794,562.67
2.本期增加金额			590,047.42	590,047.42
(1) 购置			590,047.42	590,047.42
(2) 融资租赁租入				
3.本期减少金额		2,872,545.05	1,039,788.77	3,912,333.82
(1) 处置或报废		2,872,545.05	1,039,788.77	3,912,333.82
(2) 处置子公司				
4.期末余额	117,750,940.92	1,061,121.90	26,660,213.45	145,472,276.27
二、累计折旧				
1.期初余额	18,103,287.32	2,588,442.00	23,511,296.83	44,203,026.15
2.本期增加金额	1,290,573.88	97,701.06	1,067,500.09	2,455,775.03
(1) 计提	1,290,573.88	97,701.06	1,067,500.09	2,455,775.03
3.本期减少金额		2,237,566.59	1,018,219.93	3,255,786.52
(1) 处置或报废		2,237,566.59	1,018,219.93	3,255,786.52
(2) 处置子公司				
4.期末余额	19,393,861.20	448,576.47	23,560,576.99	43,403,014.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	98,357,079.72	612,545.43	3,099,636.46	102,069,261.61
2.期初账面价值	99,647,653.60	1,345,224.95	3,598,657.97	104,591,536.52

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 14,708,280.16 元。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	46,380,396.92	364,327.40	46,744,724.32
2. 本期增加金额			
重分类			
租赁			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4. 期末余额	46,380,396.92	364,327.40	46,744,724.32
二. 累计折旧			
1. 期初余额		271,307.64	271,307.64
2. 本期增加金额	10,311,211.15	46,509.88	10,357,721.03
重分类			
本期计提	10,311,211.15	46,509.88	10,357,721.03
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4. 期末余额	10,311,211.15	317,817.52	10,629,028.67
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	36,069,185.77	46,509.88	36,115,695.65
2. 期初账面价值	46,380,396.92	93,019.76	46,473,416.68

#### (十一) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,357,368.28	36,357,368.28
2. 本期增加金额	783,775.55	783,775.55
(1) 购置	1,000.00	1,000.00
(2) 内部研发	782,775.55	782,775.55
3. 本期减少金额	4,264.60	4,264.60
(1) 处置		
(2) 其他	4,264.60	4,264.60
4. 期末余额	37,136,879.23	37,136,879.23
二、累计摊销		
1. 期初余额	11,871,598.44	11,871,598.44
2. 本期增加金额	2,261,881.69	2,261,881.69
(1) 计提	2,261,881.69	2,261,881.69
3. 本期减少金额	4,264.60	4,264.60
(1) 处置		
(2) 其他	4,264.60	4,264.60
4. 期末余额	14,129,215.53	14,129,215.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,007,663.70	23,007,663.70
2. 期初账面价值	24,485,769.84	24,485,769.84

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 98.48%。

##### (十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
合作伙伴资料查询移动端	4,224.74				4,224.74		
应收账款日常优化	20,870.99				20,870.99		
2020年PCO产品优化	157,904.26				157,904.26		
客户结算管理	58,089.36				58,089.36		
2020合同制度优化	28,349.04				28,349.04		
小微会议系统-员工订餐改造	77,871.12				77,871.12		
2020年财务系统升级优化	188,309.80				188,309.80		
2020年OA系统升级优化	53,971.59				53,971.59		
2020年CRM系统升级优化	18,193.52				18,193.52		
2020年PRM系统升级优化	101,888.89				101,888.89		
2020年PM系统升级优化	73,102.24				73,102.24		
2021财务制度更新项目		70,040.09					70,040.09
2021客户分类分级管理项目		104,641.89					104,641.89
差旅补助入税项目		7,898.61					7,898.61
合计	782,775.55	182,580.59			782,775.55		182,580.59

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
2021财务制度更新项目	2021-4-1	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	95%
2021客户分类分级管理项目	2021-3-1	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	95%
差旅补助入税项目	2021-4-1	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	10%

(十三)商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中青旅罗根（天津）国际商务会展有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

于 2021 年 06 月 30 日，本集团评估了上述子公司商誉的可收回金额并进行了商誉减值测试，可收回金额按照子公司预计未来现金流量现值确认，预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划决定，经测试后期末商誉无减值。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,135,413.93	1,211,522.46	633,867.13		2,713,069.26
合计	2,135,413.93	1,211,522.46	633,867.13		2,713,069.26

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	14,260,942.03	57,056,877.38	15,616,213.66	62,602,821.57
应付职工薪酬（已计提未支付）	1,329,271.40	5,471,613.16	591,459.28	2,365,837.12
小计	15,590,213.43	62,528,490.54	16,207,672.94	64,968,658.69

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,440,000.00	1,440,000.00
合计	1,440,000.00	1,440,000.00

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
短期借款应付利息	27,675.00	30,410.96
合计	30,027,675.00	30,030,410.96

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		404,000.00
合计		404,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	358,545,053.74	326,582,646.21
合计	358,545,053.74	326,582,646.21

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	53,354,030.24	66,877,924.84
合计	53,354,030.24	66,877,924.84

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	47,653,133.16	87,132,925.61	113,778,795.14	21,007,263.63
离职后福利-设定提存计划	37,232.53	8,707,055.72	8,707,055.72	37,232.53
合计	47,690,365.69	95,839,981.33	122,485,850.86	21,044,496.16

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,563,421.63	71,144,263.95	97,743,804.98	20,963,880.60
职工福利费	-	2,170,368.38	2,170,368.38	-
社会保险费	36,852.53	5,536,986.40	5,558,043.90	15,795.03
其中：医疗保险费	33,361.97	5,238,842.04	5,257,793.74	14,410.27
补充医疗保险费				
工伤保险费	575.65	138,809.90	138,809.90	575.65
生育保险费	2,914.91	159,334.46	161,440.26	809.11
住房公积金	52,859.00	6,968,891.79	6,994,162.79	27,588.00
工会经费和职工教育经费	-	1,312,415.09	1,312,415.09	-
合计	47,653,133.16	87,132,925.61	113,778,795.14	21,007,263.63

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,735.92	8,366,080.99	8,366,080.99	32,735.92
失业保险费	3,956.61	340,974.73	340,974.73	3,956.61
企业年金缴费	540.00	-	-	540.00
合计	37,232.53	8,707,055.72	8,707,055.72	37,232.53

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,717,966.98	16,721,164.22
企业所得税	13,992,637.06	7,122,445.98
城市维护建设税	707,167.48	1,467,220.50
个人所得税	1,576,943.25	5,131,576.47

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	307,388.21	474,767.89
地方教育费附加	204,925.50	392,080.36
其他税费	193,850.03	276,913.92
合计	21,700,878.51	31,586,169.34

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	33,396,314.59	40,361,950.18
合计	33,396,314.59	40,361,950.18

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付个人款	1,930,455.54	747,714.05
往来款	31,187,464.45	38,809,453.95
其他	278,394.60	804,782.18
合计	33,396,314.59	40,361,950.18

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,015,772.90	19,380,289.86
合计	20,015,772.90	19,380,289.86

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,577,435.02	11,117,903.71
合计	8,577,435.02	11,117,903.71

(二十六) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	21,264,827.81	21,177,417.69
1-2 年	12,456,938.47	16,860,883.14
2-3 年	2,258,679.27	7,357,808.87
3-4 年	2,132,414.25	2,195,546.76
4-5 年	538,776.92	1,335,595.58
5 年以上	-	269,388.46
租赁付款额总额小计	38,651,636.72	49,196,640.50
减：未确认融资费用	1,901,405.86	2,815,395.82
租赁付款额现值小计		

减：一年内到期的租赁负债	20,015,772.90	19,380,289.86
合计	16,734,457.96	27,000,954.82

本期确认租赁负债利息费用 913,989.96 元。

### (二十七) 股本

项目	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	103,700,000.00						103,700,000.00

### (二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	63,576,275.33			63,576,275.33
二、其他资本公积	23,916,587.92			23,916,587.92
合计	87,492,863.25			87,492,863.25

### (二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	22,091,097.97			22,091,097.97
合计	22,091,097.97			22,091,097.97

### (三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	178,189,564.40	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	178,189,564.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,375,044.51	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	21,258,500.00	
期末未分配利润	164,306,108.91	

### (三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	732,665,322.74	593,359,570.27	268,441,655.13	219,527,393.92
合计	732,665,322.74	593,359,570.27	268,441,655.13	219,527,393.92

### (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,717,966.02	677,847.35
教育费附加	820,159.37	334,484.32
地方教育费附加	546,772.94	222,989.62
房产税	477,925.35	480,330.41
土地使用税	7,034.57	31,841.91
印花税	16,074.81	-11,464.46
其他	92,861.62	10,792.47
合计	3,678,794.68	1,746,821.62

### (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,918,085.83	45,867,858.66
折旧和摊销	464,642.86	614,798.18
办公费	1,655,434.69	1,946,834.40
市场推广及路线考察	35,451.37	1,107,845.00
劳务费	716,815.76	495,321.12
其他	2,129,129.37	2,211,166.88
合计	54,919,559.88	52,243,824.24

### (三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,906,813.84	32,154,098.49
折旧和摊销	12,859,291.93	3,543,487.20
租赁费	3,781,202.52	13,239,905.36
办公费	1,135,224.00	3,655,667.10
咨询费	733,919.84	648,485.34
其他	2,239,272.33	2,502,674.68
合计	62,655,724.46	55,744,318.17

### (三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发直接人工支出	1,885,952.29	2,829,793.76
研发无形资产摊销	2,261,881.69	2,239,006.60
合计	4,147,833.98	5,068,800.36

### (三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	556,914.04	3,159,653.23

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	772,318.65	1,242,995.27
汇兑损益	-386,303.79	-274,071.41
手续费支出	163,411.84	174,014.52
其他支出	913,939.59	
合计	475,643.03	1,816,601.07

(三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	2,326,687.88	6,729,911.47	与收益相关
进项税加计抵减	3,080,330.91	1,783,811.73	与收益相关
合计	5,407,018.79	8,513,723.20	

(三十八)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-54,138.32	-85,739.27
合计	-54,138.32	-85,739.27

(三十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	5,931,369.67	-2,580,575.53
其他应收款信用减值损失	-230,000.00	
合计	5,701,369.67	-2,580,575.53

(四十)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	429,620.27	
合计	429,620.27	

(四十一)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	20,350.00	659,440.67	20,350.00
罚款、赔偿收入	53,815.83	151,107.00	53,815.83
无需要支付的负债	175,749.00		175,749.00
资产报废收益	11,405.10		11,405.10
其他	2.70	32,493.29	2.70
合计	261,322.63	843,040.96	261,322.63



## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳福田区政府资金专项奖		327,000.00	与收益相关
南京市财政局奖励资金		250,000.00	与收益相关
实习生就业见习补贴	20,350.00	8,990.00	与收益相关
其他补贴		73,450.67	与收益相关
合计	20,350.00	659,440.67	

## (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	411,000.00	10,865.19	411,000.00
非流动资产损坏报废损失	1,030.76		1,030.76
罚款、赔偿款、滞纳金	136,257.99		136,257.99
其他		33,543.28	
合计	548,288.75	44,408.47	548,288.75

## (四十三) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,461,503.31	2,810,624.79
递延所得税费用	1,280,549.21	-891,876.78
合计	11,742,052.52	1,918,748.01

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	24,625,100.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,156,275.18
子公司适用不同税率的影响	566,233.95
调整以前期间所得税的影响	-20,801.84
免税收入的影响	-105,370.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,433.61
使用前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	1,485,158.32
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	3,684,990.83
所得税费用	11,742,052.52

## (四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	12,337,495.93	17,688,397.93
其中：		
利息收入	772,318.65	1,242,995.27
政府补助	5,427,368.79	9,173,163.87
往来款	6,003,970.96	7,088,638.50
其他	133,837.53	183,600.29
支付其他与经营活动有关的现金	33,480,364.31	19,792,240.21
其中：		
办公费	2,790,658.69	5,602,501.50
市场推广费	35,451.37	1,107,845.00
租赁费	5,412,634.89	9,816,210.36
劳务费	716,815.76	786,751.82
咨询费	733,919.84	337,881.56
其他	4,617,958.95	1,379,877.62
往来款	19,172,924.81	761,172.35

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：		
收到中青旅控股资金拆借款项		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,780,872.17	
其中：		
支付的融资租赁款	9,780,872.17	
归还中青旅控股资金拆借款项		
支付中青旅控股资金拆借利息		

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,883,048.21	-62,978,811.37
加：信用减值损失	-5,701,369.67	2,580,575.53
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,455,775.03	2,810,784.76
使用权资产折旧	10,357,721.03	

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,261,881.69	2,239,242.02
长期待摊费用摊销	633,867.13	1,347,500.62
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)	-429,620.27	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	556,914.04	3,159,653.23
投资损失(收益以“-”号填列)	54,138.32	85,739.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	617,459.51	-891,876.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-78,496.69	31,461.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,028,011.47	519,914,933.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,371,896.92	-298,804,780.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,267,432.88	169,494,421.39
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	217,685,566.00	364,408,339.15
减:现金的期初余额	214,724,649.94	171,428,065.27
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,960,916.06	192,980,273.88

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,685,566.00	214,724,649.94
其中:库存现金	113,525.22	107,898.66
可随时用于支付的银行存款	217,512,040.78	214,402,997.36
可随时用于支付的其他货币资金	60,000.00	213,753.92
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,685,566.00	214,724,649.94

## (四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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			
其中：美元	84,606.72	6.46	546,855.53
欧元	18,391.14	7.69	141,420.51
港币	34,000.01	0.83	28,308.41
英镑	14,624.10	8.95	130,828.66
澳元	1,885.35	4.85	9,152.81
加拿大元	1.55	5.21	8.08

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中青旅联科(北京)公关顾问有限公司	北京	北京	公关传播	71.00		设立
深圳中青旅国际会议展览有限公司	深圳	深圳	会议管理	100.00		同一控制下企业合并
中青旅(上海)国际会议展览有限公司	上海	上海	会议管理	100.00		设立
中青旅(江苏)国际会议展览有限公司	南京	南京	会议管理	65.00		设立
中青旅罗根(天津)国际商务会展有限公司	天津	天津	会议管理	70.00		非同一控制下企业合并
中青旅(广东)国际会议展览有限公司	广州	广州	会议管理	75.00		设立
中青旅(北京)国际会议展览有限公司	北京	北京	会议管理	100.00		设立
中青旅(四川)国际会议展览有限公司	成都	成都	会议管理	100.00		设立
中青旅博汇(北京)会展运营管理有限公司	北京	北京	博览展览	75.00		设立
中青旅博联(北京)体育文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术业	100.00		设立
中青博联(北京)科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
中青旅(陕西)国际会议展览有限公司	西安	西安	会议管理	75.00		非同一控制下企业合并
中青旅尚达(南京)文化发展有限公司	南京	南京	会议管理	30.00	30.00	设立

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	中青旅联科(北京)公关顾问有限公司	29.00%	305,318.39	0.00	3,815,534.72

#### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中青旅联科(北京)公关顾问有限公司	199,156,150.90	22,269,272.12	221,425,423.02	143,011,423.90	12,338,830.35	155,350,254.25	257,967,200.37	11,721,885.60	269,689,085.97	196,763,663.33		196,763,663.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中青旅联科(北京)公关顾问有限公司	90,382,604.75	-6,850,253.86	-6,850,253.86	-41,010,383.19	46,876,040.08	-19,311,060.77	-19,311,060.77	23,786,511.06

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	646,569.67	700,707.99
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-120,307.38	-193,986.93
其他综合收益		
综合收益总额	-120,307.38	-193,986.93

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中青旅控股股份有限公司	北京	旅游业	72,384 万元	72.75	72.75

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
汉青文旅（北京）商业管理有限公司	联营企业

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国光大集团股份公司	最终控制方
中国光大银行股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大环保能源（南京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大永明人寿保险有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大金融租赁股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大证券股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大金控资产管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大环保能源（富平）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大环保能源（蓝田）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大环保（中国）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大理财有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
光大金瓯资产管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大永明资产管理股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大云缴费科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
浙江省中青国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅上海国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中国青年旅行社（香港）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅日本株式会社	受同一控制方控制的其他企业
中青旅加拿大国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅（广西）国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京中青旅创格科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京中青旅海天数码科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
乌镇旅游股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
浙江乌镇中青旅旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅江苏国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅广州国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅山西国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅江苏商旅服务有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅山水酒店集团股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅山水酒店投资管理（北京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
江苏中青旅山水酒店投资管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅资产运营管理（北京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅遨游国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅重庆国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
山西省中国国际旅行社有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅（北京）商务旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅南京文化旅游发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业
桂林中青旅国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
广西中青旅旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
嘉事堂药业股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
合源资本管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	大股东联营企业
北京古北水镇旅游有限公司	大股东联营企业
中青旅（北京）文旅产业发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅湘江（长沙）文旅股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅联景（成都）旅游规划设计有限公司	受同一控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山新空间创景旅游规划设计院有限公司	受同一控制方控制的其他企业

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
中青旅控股股份有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	9,132,519.86	1.54	20,530,353.43	9.35
浙江省中青国际旅游有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	4,284,180.42	0.72	997,791.59	0.45
中国青年旅行社(香港)有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	12,921.30	0.00	31,508.98	0.01
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	124,562.26	0.02	45,182.76	0.02
中青旅江苏国际旅行社有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	501,977.36	0.08		
中青旅日本株式会社	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	16,937.88	0.00	776,216.00	0.35
中青旅广州国际旅行社有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值			88,539.96	0.04
中青旅山西国际旅行社有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值			129,929.98	0.06
中青旅上海国际旅行社有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	5,720,050.86	0.96	12,041,098.25	5.49
乌镇旅游股份有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	4,917,912.26	0.83	20,154.72	0.01
北京古北水镇旅游有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	720,114.15	0.12	62,108.49	0.03
中青旅(广西)国际旅游有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	816,813.85	0.14	345,527.44	0.16
光大永明人寿保险有限公司	购买商品	保险采购	市场公允价值	338,457.80	0.06	175,649.71	0.08
中青旅耀悦(北京)旅游有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	18,731.13	0.00		
中青旅(北京)商务旅游有限公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	9,326,490.57	1.57		
山西省中国国际旅行社有限责任公司	购买商品	机票及地接社采购	市场公允价值	242,692.29	0.04		
销售商品、提供劳务:							
中青旅控股股份有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	138,848.72	0.02	460,809.80	0.17
光大永明人寿保险有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	1,561,005.54	0.21	12,549.63	0.00
中国光大银行股份有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	3,292,176.79	0.45	310,228.66	0.12
中国光大集团股份有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值			84,138.76	0.03
中青旅湘江(长沙)文旅股份有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	168,718.04	0.02		
中青旅联景(成都)旅游规划设计有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	51,415.89	0.01		
光大环保(中国)有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	173,292.42	0.02		
光大理财有限责任公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	454,878.72	0.06		
嘉事堂药业股份有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	13,760.00	0.00		
光大永明资产管理股份有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	253,294.62	0.03		



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合源资本管理有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	17,654.72	0.00		
中青旅耀悦(北京)旅游有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	31,660.00	0.00		
中青旅江苏国际旅行社有限公司	销售商品	会议管理	市场公允价值	267,219.82	0.04		

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
中青旅控股股份有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司、中青旅联科(北京)公关顾问有限公司、中青旅博汇(北京)会展运营管理有限公司	中青旅大厦办公场所	9,925,608.79	10,080,982.87

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中青旅控股股份有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司	50,000,000.00	2021年3月23日	2022年3月22日	否
中青旅控股股份有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司	50,000,000.00	2020年7月13日	2021年7月12日	否
中青旅控股股份有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司	100,000,000.00	2020年4月23日	2021年4月2日	是
中青旅控股股份有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司	50,000,000.00	2020年4月23日	2021年3月9日	是
中青旅控股股份有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司	100,000,000.00	2020年5月26日	2022年4月28日	否
中青旅控股股份有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司	50,000,000.00	2021年2月8日	2022年2月7日	否

## 4. 关联方资金拆借情况

### (1) 存放关联方资金

2021年06月30日，本公司在中国光大银行股份有限公司的存款余额为人民币47,505,127.75元，本年确认利息收入金额为人民币61,485.88元。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

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	中青旅控股股份有限公司	6,507,438.43		11,109,949.19	
应收账款	中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	0.00		77,046.00	
应收账款	光大永明人寿保险有限公司	608,903.69		408,061.21	
应收账款	中国光大银行股份有限公司	2,345,629.66		1,519,577.49	
应收账款	中国光大集团股份公司	237,472.10		237,472.10	
应收账款	唐山新空间创景旅游规划设计院有限公司	0.00		0.24	

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	中青旅湘江（长沙）文旅股份有限公司	156,377.65		41,850.94	
应收账款	中青旅联景（成都）旅游规划设计有限公司	0.00		119,743.64	
应收账款	光大证券股份有限公司	0.00		7,761.60	
应收账款	浙江省中青国际旅游有限公司	0.00		83,041.35	
应收账款	中青旅江苏国际旅行社有限公司	263,253.00			
应收账款	光大环保（中国）有限公司	97,080.00			
应收账款	光大理财有限责任公司	244,176.30			
应收账款	光大永明资产管理股份有限公司	266,791.00			
应收账款	中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	25,942.70			
预付款项	中青旅（天津）国际旅行社有限公司	29,314.00		29,314.00	
预付款项	中青旅江苏国际旅行社有限公司	174,156.35			
预付款项	乌镇旅游股份有限公司	0.00		124,497.00	
其他应收款	中青旅山水酒店集团股份有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	中青旅上海国际旅行社有限公司	101,421.43		870,076.00	
其他应收款	中青旅日本株式会社	239,908.20			
其他应收款	中青旅遨游国际旅游有限公司	272,711.69		243,702.37	
其他应收款	中青旅（北京）商务旅游有限公司	80,640.00		101,490.87	
其他应收款	中青旅（北京）文旅产业发展有限公司	3,493,518.41		3,493,518.41	
其他应收款	中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	0.00		28,090.00	
其他应收款	中青旅联景（成都）旅游规划设计有限公司	600,622.77		428,096.85	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中青旅控股股份有限公司	6,164,742.81	6,996,271.52
应付账款	中青旅上海国际旅行社有限公司	1,095,414.76	3,399,599.49
应付账款	浙江省中青国际旅游有限公司	4,301,877.50	3,435,541.21
应付账款	中青旅加拿大国际旅游有限公司	100,150.05	151,721.27
应付账款	中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	498,800.02	1,065,016.60
应付账款	中青旅日本株式会社	241,049.99	321,172.73
应付账款	中青旅广州国际旅行社有限公司	14,161.27	49,994.77
应付账款	中青旅国际旅游有限公司	9,480.00	9,480.00
应付账款	中青旅山西国际旅行社有限公司	0.00	42,335.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中青旅（广西）国际旅游有限公司	480,657.64	0.00
应付账款	光大永明人寿保险有限公司	92,999.89	1,413.20
应付账款	中青旅江苏商旅服务有限公司	2,112.75	2,112.75
应付账款	桂林中青旅国际旅游有限公司	0.00	502,954.54
应付账款	广西中青旅旅行社有限公司	24,711.00	26,191.00
应付账款	中国青年旅行社（香港）有限公司	24,753.02	54,519.99
应付账款	山西省中国国际旅行社有限责任公司	160,605.03	972,887.27
应付账款	中青旅遨游国际旅游有限公司	0.00	7,862.00
应付账款	北京古北水镇旅游有限公司	420,297.00	121,621.00
应付账款	中青旅（北京）文旅产业发展有限公司	145,754.72	145,754.72
预收款项	光大理财有限责任公司	0.00	3,540,762.40
预收款项	光大金控资产管理有限公司	13,873.60	0.00
预收款项	中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	0.00	28,090.90
其他应付款	中青旅控股股份有限公司	1,424,524.87	20,195,107.10
其他应付款	中青旅湘江（长沙）文旅股份有限公司	389,584.52	369,803.26
其他应付款	中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	0.00	20.06
其他应付款	中国青年旅行社（香港）有限公司	150,384.60	150,384.60

## 八、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

公司本期不存在承诺事项。

### （二）或有事项

公司本期不存在或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

公司本期无需做披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司本期无需做披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	99,906,723.10	100.00	14,572,893.48	14.59
其中：组合 1：非关联方客户款项	86,414,922.29	86.50	14,572,893.48	16.86
组合 2：关联方客户款项	13,491,800.81	13.50		
合计	99,906,723.10	100.00	14,572,893.48	14.59

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	155,567,158.10	100.00	17,895,630.83	11.50
其中：组合 1：非关联方客户款项	87,107,775.80	55.99	17,895,630.83	20.54
组合 2：关联方客户款项	68,459,382.30	44.01		
合计	155,567,158.10	100.00	17,895,630.83	11.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
信用期内	72,327,097.60	0.80	578,616.78	66,995,044.91	0.80	535,960.36
超出信用期 6 个月	41,701.00	15.00	6,255.15	2,655,859.28	15.00	398,378.89
超出信用期 6 个月至 1 年	126,309.00	54.00	68,206.86	1,077,347.90	54.00	581,767.87
超出信用期 1 年以上	13,919,814.69	100.00	13,919,814.69	16,379,523.71	100.00	16,379,523.71
合计	86,414,922.29		14,572,893.48	87,107,775.80		17,895,630.83

②组合 2：应收关联方客户款项

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方客户款项	13,491,800.81			68,459,382.30		
合计	13,491,800.81			68,459,382.30		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 3,322,737.35 元。

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乐视控股(北京)有限公司	12,750,264.40	12.76	12,750,264.40
无限极(中国)有限公司	8,520,937.72	8.53	68,167.50
阿里巴巴(中国)有限公司	7,296,885.60	7.30	58,375.08
联想(北京)信息技术有限公司	6,172,583.58	6.18	49,380.68
中青旅(上海)国际会议展览有限公司	5,327,993.82	5.33	0.00
合计	40,068,665.12	40.10	12,926,187.66

### (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	32,503,058.00	33,003,850.00
其他应收款项	185,833,174.04	166,013,531.30
减: 坏账准备		
合计	218,336,232.04	199,017,381.30

#### 1. 应收股利

##### 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
中青旅(上海)国际会议展览有限公司	32,503,058.00	32,503,058.00
深圳中青旅国际会议展览有限公司		500,792.00
减: 坏账准备		
合计	32,503,058.00	33,003,850.00

#### 2. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	787,089.43	85,000.00
往来款	184,320,773.65	165,138,628.16
员工往来及备用金	725,310.96	789,903.14
减: 坏账准备		
合计	185,833,174.04	166,013,531.30

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	72,192,604.50	38.85	112,718,287.45	67.91
1至2年	76,261,848.43	41.04	52,086,195.86	31.37

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	36,834,963.19	19.82	553,318.98	0.33
3至4年	16,750.84	0.01	655,729.01	0.39
4至5年	527,007.08	0.28		
合计	185,833,174.04	100.00	166,013,531.30	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中青旅(上海)国际会议展览有限公司	往来款	150,429,271.60	1年以内 38,352,134.05元、1-2年 75,287,725.13元、2-3年 36,789,412.42元	80.95	
中青旅博汇(北京)会展运营管理有限公司	往来款	18,264,155.97	1年以内	9.83	
深圳中青旅国际会议展览有限公司	往来款	6,405,093.16	1年以内	3.45	
中青旅罗根(天津)国际商务会展有限公司	往来款	2,646,353.02	1年以内	1.42	
中青博联(北京)体育文化发展有限公司	往来款	2,404,798.04	1年以内 2,166,424.83元、1-2年 238,373.21元	1.29	
合计		180,149,671.79		96.94	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,710,425.11		58,710,425.11	58,710,425.11		58,710,425.11
合计	58,710,425.11		58,710,425.11	58,710,425.11		58,710,425.11

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中青旅联科(北京)公关顾问有限公司	3,787,570.00			3,787,570.00		
深圳中青旅国际会议展览有限公司	200,000.00			200,000.00		
中青旅(上海)国际会议展览有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中青旅(江苏)国际会议展览有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
中青旅罗根(天津)国际商务会展有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
中青旅(广东)国际会议展览有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
中青旅(北京)国际会议展览有限公司	4,735,472.51			4,735,472.51		
中青旅(四川)国际会议展览有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中青旅博汇(北京)会展运营管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
中青旅博联(北京)体育文化发展有限公司	2,427,393.39			2,427,393.39		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中青博联（北京）科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中青旅（陕西）国际会议展览有限公司	1,509,989.21			1,509,989.21		
中青旅尚达（南京）文化发展有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	58,710,425.11			58,710,425.11		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
会议管理	225,388,178.46	198,058,492.28	112,865,359.26	96,626,487.74
合计	225,388,178.46	198,058,492.28	112,865,359.26	96,626,487.74

#### (五) 投资收益

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		38,607,879.97
合计		38,607,879.97

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	429,620.27	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,350.00	
3. 除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,316.12	
5. 所得税影响额	-4,651.34	
6. 少数股东影响额	73,075.45	
合计	211,078.26	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.90	-13.54	0.07	-0.50	0.07	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85	-13.68	0.07	-0.51	0.07	-0.51

---

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室