



好之旅

NEEQ : 837494

安徽好之旅国际旅行社股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	76

## 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。

公司负责人尹俊、主管会计工作负责人程松及会计机构负责人（会计主管人员）李德利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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
不可抗力风险	旅游业属于对重大自然灾害、重大疫情非常敏感的行业，如到现在还未结束的新冠疫情，对公司经营影响很大，导致居民减少旅游消费需求，因此对行业将会产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为史健洋、尹俊夫妇，两人合计持有控股股东安徽海佩投资管理有限公司（以下简称“海佩投资”）100%的股权，海佩投资持有公司75%的股份，尹俊直接持有公司13.5%的股份；同时，实际控制人尹俊担任公司董事长兼总经理职务。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制，公司存在实际控制人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险。
市场竞争激烈风险	随着政策支持旅游业发展的政策逐步增多，为行业带来更多的机会。但同时也在一定程度上导致进入旅游行业的企业数量增多，行业竞争不断加剧。如公司没有有效措施加大自身优势，将会导致在市场竞争中不利，公司市场份额可能会减少，对公司未来发展产生不利影响。

	响。
人才流失风险	旅游行业属于轻资产运营行业，行业最珍贵的资源就是人才，尤其是核心业务团队，对于企业的上游旅游资源、客户资源的掌握、产品的设计与开发等具有相当的影响力。行业内对于优秀人才的竞争激烈。如果公司没有完整的、富有竞争力的激励机制、薪酬体系来吸引核心人才，将会对公司未来发展产生不利影响。
业绩下滑风险	因疫情影响，2022年1-6月业绩下滑，且已连续二年一期亏损，截止半年度报告出具日，国家尚未放开出境旅游，请投资者注意。
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	指	释义
公司、本公司、好之旅	指	安徽好之旅国际旅行社股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
股东大会	指	安徽好之旅国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽好之旅国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	安徽好之旅国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、东方财富证券	指	东方财富证券股份有限公司
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
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	《安徽好之旅国际旅行社股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
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	安徽好之旅国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Nice Tour international Travel Service Co.,Ltd AHHZL
证券简称	好之旅
证券代码	837494
法定代表人	尹俊

### 二、 联系方式

董事会秘书	程松
联系地址	安徽省合肥市庐阳区长江中路 59 号省委高层 A 座 3 楼
电话	0551-62696357
传真	0551-62696357
电子邮箱	13705606168@163.com
公司网址	www.ahhzl.com
办公地址	安徽省合肥市庐阳区长江中路 59 号省委高层 A 座 3 楼
邮政编码	231001
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	公司董事会秘书办公室

### 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	1997 年 9 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-727 旅行社及相关服务-7271 旅行社服务
主要业务	周边旅游、国内旅游及出境旅游
主要产品与服务项目	主要产品为周边旅游、国内旅游及出境旅游，服务项目为旅游产品及航空票务销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（安徽海佩投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（史健洋、尹俊夫妇），一致行动人为（史义芝和安徽海佩假期旅游汽车有限公司）

**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	913401007509788413	否
注册地址	安徽省合肥市庐阳区省委高层 3 楼	否
注册资本（元）	10,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东方财富证券

**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	1,446,687.48	4,630,202.00	-68.76%
毛利率%	16.24%	18.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-945,924.07	-1,093,061.73	-13.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-945,924.07	-1,715,785.81	-44.87%
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）	-21.68%	-91.95%	-
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）	-21.68%	-144.33%	-
基本每股收益	-0.09	-0.11	14.01%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,460,264.19	29,690,322.54	-20.98%
负债总计	18,760,592.87	24,016,713.15	-21.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,776,618.98	4,722,543.05	-20.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.47	-19.65%
资产负债率%（母公司）	74.72%	79.99%	-
资产负债率%（合并）	79.97%	80.89%	-
流动比率	0.72	0.55	-
利息保障倍数	-2.09	-3.40	-

##### (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	2,901,830.95	-1,008,447.97	387.75%
应收账款周转率	2.61	6.38	-
存货周转率	2.89	8.72	-

#### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.98%	2.3%	-
营业收入增长率%	-68.76%	-70.69%	-
净利润增长率%	-10.9%	-50.27%	-

#### （五）补充财务指标

适用 不适用

#### 二、主要经营情况回顾

##### （一）业务概要

##### 商业模式

本公司是主要从事旅行社服务、航空票务销售服务等综合性旅游服务业务的提供商，拥有入境旅游业务，国内旅游业务，出境旅游业务，航空机票代理资质，公司所提供的主要产品除了常规化旅游线路以外，每年还会根据销售平台回馈信息、行业各省份旅游数据、国家旅游局数据信息、政治、经济、国际环境等多方面因素，制定公司独具特色的专项旅游线路产品。

公司主要通过门市门店、网站在线预订平台、企业QQ平台、微信平台、呼叫中心平台等在线线下相结合的方式销售旅游产品，销售对象主要为散客、团队客户、同行客户三类。航空票务销售业务主要通过子公司先锋航服和各大航空公司及其代理公司形成战略合作，获得航空票务销售收入。收入主要以银行转账、现金、刷卡、微信、支付宝等方式收取。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

##### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

##### （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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	556,558.68	2.37%	1,489,332.95	5.02%	-62.63%
应收票据					
应收账款	464,004.63	1.98%	645,122.72	2.17%	-28.07%
其他应收款	6,230,799.09	26.37%	4,352,946.03	14.66%	43.14%
投资性房地产					
长期股权投资	7,923,545.05	33.77%	13,055,098.32	43.97%	-39.31%



资					
固定资产	41,389.07	0.18%	75,401.39	0.25%	-45.11%
在建工程					
无形资产	1,141,275.48	4.86%	1,471,286.51	4.96%	-22.43%
商誉					
短期借款	2,500,000.00	10.66%	2,803,422.22	9.44%	-10.82%
长期借款	2,250,000.00	9.59%	2,250,000.00	7.58%	0.00%

### 项目重大变动原因:

#### 1、货币资金

报告期末货币资金较上年期末减少了 62.63%，主要系报告期内公司归还一年内到期的长期借款所致。

#### 2、长期股权投资

报告期末长期股权投资较上年期末减少了 39.31%，主要系报告期内公司出售铜陵怡景花园酒店有限公司的长期股权投资用以归还一年内到期的长期借款所致。

#### 3、应收账款

报告期末应收账款较上年期末减少了 28.07%，主要系报告期内公司业务量减少所致。

#### 4、其他应收款

报告期末较上年期末增加了 43.14%，主要系控股子公司先锋航空对外支付线路保证金所致。

#### 5、固定资产

报告期末较上年期末减少了 45.11%，主要报告期内计提固定资产折旧所致。

#### 6、短期借款

报告期末短期借款减少了 10.82%，系利息变化所致。

#### 7、长期借款

报告期内没有变化。

## 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	1,446,687.48	-	4,630,202.00	-	-68.76%
营业成本	1,211,736.13	83.76%	3,757,239.13	81.15%	-67.75%
毛利率	16.24%	-	18.85%	-	
销售费用	254,634.91	17.60%	612,211.81	13.22%	-58.41%
管理费用	638,187.27	44.11%	1,464,153.25	31.62%	-56.41%
研发费用					
财务费用	315,416.05	21.80%	430,452.80	9.30%	-26.72%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益					

投资收益					
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-	-	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	-973,938.07	-67.32%	-1,715,785.81	-37.06%	43.24%
营业外收入			624,724.08	13.49%	
营业外支出			2,000	0.04%	
净利润	-973,938.07	-67.32%	-1,093,061.73	-23.61%	10.90%
经营活动产生的现金流量净额	2,901,830.95	-	-1,008,447.97	-	387.75%
投资活动产生的现金流量净额	4,877,062.61	-	789,528.92	-	517.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,711,667.83	-	845,140.87	-	-1,130.79%

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入与营业成本

报告期内，营业收入降低是由于新冠疫情的影响所致。

#### 2、销售费用

报告期内，销售费用大幅下降了，主要由于受到新冠疫情的影响，不能进行人员聚集，公司各项销售活动减少所致。

#### 3、管理费用

报告期内，管理费用大幅下降了，主要由于受到新冠疫情的影响，公司管理层削减工资等各项开支进行自救所致。

#### 4、财务费用

报告期内，财务费用下降了 26.72%，是由于借款到期后没有续借，应付利息减少所致。

#### 5、投资收益

报告期内，投资收益没有变化。

#### 6、营业利润与净利润

报告期内，由于受到新冠疫情的影响，收入减少，但是管理费用等固定开支减少，引起亏损额收窄。

7. 经营性现金流净流入的原因是因为本期停工，付现费用节省所致。

8. 投资活动现金流净流入的原因是收到参股公司的股权转让款所致。

9. 筹资活动净流出原因是归还到期的银行借款所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
<b>非经常性损益合计</b>	0
所得税影响数	0

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

#### 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

##### （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

#### 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
安徽先锋航空服务有限公司	子公司	国内国际航空客票销售代理	5,000,000	11,461,127.07	1,970,260.32	329,134.01	-140,070.88
合肥新纪元国际旅行社有限公司	子公司	国内旅游	3,000,000	1,978,519.13	688,687.05	0	0

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽先锋航空服务有限公司	为公司提供旅游供应链提供配套服务。	增大业务范围，降低旅游出行成本。
合肥新纪元国际旅行社有限公司	为公司提供旅游供应链提供配套服务。	增大业务范围，降低旅游出行成本。

#### 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

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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）
是否存在提供担保事项	<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

#### （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, 接受劳务	100,000,000	135,206.80
2. 其他	10,000,000	5,000.00

## (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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月18日		正在履行中
	董监高	其他承诺（关联交易）	2016年1月18日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年1月18日		正在履行中
	公司	其他承诺（关联交易）	2016年1月18日		正在履行中

## 期末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	3,208,333	32.08%	-	3,208,333	32.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,170,833	31.71%	-	2,170,833	21.71%
	董事、监事、高管	37,500	0.38%	-	37,500	0.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,791,667	67.92%	-	6,791,667	67.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,679,167	66.79%	-	6,679,167	66.79%
	董事、监事、高管	112,500	1.13%	-	112,500	1.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						4

## 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	安徽海佩投资管理有限公司	7,500,000	0	7,500,000	75%	5,666,667	1,833,333	0	0
2	尹俊	1,350,000	0	1,350,000	13.5%	1,012,500	337,500	0	0
3	安徽海佩假期旅游汽车有限公司	1,000,000	0	1,000,000	10%	0	1,000,000	0	0
4	史义芝	150,000	0	150,000	1.50%	112,500	37,500	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	6,791,667	3,208,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：尹俊女士持有安徽海佩投资管理有限公司 30.00% 的股权，史健洋先生持有安徽海佩投资管理有限公司 70.00% 的股权，史健洋先生与尹俊女士系夫妻关系；史义芝女士与史健洋先生系姑侄关系，安徽海佩假期旅游汽车有限公司持有公司 10% 股份。安徽海佩假期旅游汽车有限公司股东为安徽海佩投资管理有限公司（占 77%）、安徽好之旅国际旅行社股份有限公司（20%），袁隆凤（3%）。

## 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
尹俊	董事长、总经理	女	1971年6月	2020年12月22日	2023年12月21日
王羽中	董事、副总经理	男	1982年7月	2020年12月22日	2023年12月21日
刘政荣	董事、副总经理	女	1968年4月	2020年12月22日	2023年12月21日
陈子夜	董事、信息中心总监	男	1984年2月	2020年12月22日	2023年12月21日
史义芝	董事	女	1958年10月	2020年12月22日	2023年12月21日
丁伯武	监事	男	1984年3月	2020年12月22日	2023年12月21日
袁隆凤	监事	女	1952年8月	2020年12月22日	2023年5月31日
孙芳芳	监事	女	1976年6月	2020年12月22日	2023年5月31日
程松	董事会秘书、财务负责人	男	1972年6月	2020年12月22日	2023年12月21日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理、实际控制人尹俊女士持有控股股东安徽海佩投资管理有限公司 30.00% 的股权，实际控制人史健洋先生持有控股股东安徽海佩投资管理有限公司 70.00% 的股权，



史健洋先生与尹俊女士系夫妻关系；董事史义芝女士与史健洋先生系姑侄关系。报告期内，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## （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

## （三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

## （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
生产人员	16	5
销售人员	27	20
行政人员	4	3
财务人员	6	4
员工总计	53	32

### （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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	556,558.68	1,489,332.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,536,000.00	3,530,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	464,004.63	645,122.72
应收款项融资			
预付款项	五、4	569,340.00	1,019,178.48
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、5	6,230,799.09	4,352,946.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	369,188.50	376,930.09
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、7		2,966.27
<b>流动资产合计</b>		<b>10,725,890.90</b>	<b>11,416,476.54</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、8	7,923,545.05	13,055,098.32
其他权益工具投资	五、9	923,908.52	923,908.52
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	41,389.07	75,401.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,424,715.44	1,463,087.94
无形资产	五、12	1,141,275.49	1,471,286.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	603,602.64	609,126.24
递延所得税资产	五、14	675,937.08	675,937.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,734,373.29	18,273,846.00
<b>资产总计</b>		23,460,264.19	29,690,322.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	2,500,000.00	2,803,422.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	2,664,646.00	2,265,294.64
预收款项			
合同负债	五、17	2,984,637.14	2,984,637.14
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、18	22,265.64	68,392.34
应交税费	五、19	423.80	169,233.57
其他应付款	五、20	6,824,970.17	2,380,638.95
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、21		9,994,718.25
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,996,942.75	20,666,337.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	2,250,000.00	2,250,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	1,513,650.12	1,100,376.04
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>		3,763,650.12	3,350,376.04
<b>负债合计</b>		18,760,592.87	24,016,713.15
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	7,517,683.34	7,517,683.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	149,670.83	149,670.83
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-13,890,735.19	-12,944,811.12
归属于母公司所有者权益合计		3,776,618.98	4,722,543.05
少数股东权益		923,052.34	951,066.34
<b>所有者权益合计</b>		4,699,671.32	5,673,609.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,460,264.19	29,690,322.54

法定代表人：尹俊

主管会计工作负责人：程松

会计机构负责人：李德利

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		435,268.05	974,601.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	464,004.63	610,133.23
应收款项融资			
预付款项		569,340.00	796,058.48

其他应收款	十二、2	590,000.00	1,067,072.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		353,699.38	369,188.50
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			2,158.42
<b>流动资产合计</b>		<b>2,412,312.06</b>	<b>3,819,212.15</b>
<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	十二、3	9,693,035.72	14,570,098.33
其他权益工具投资			923,908.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,389.07	60,556.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			169,792.28
无形资产		1,141,275.48	1,173,786.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		527,386.52	609,126.24
递延所得税资产		511,503.54	511,503.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,914,590.33</b>	<b>18,018,772.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,326,902.39</b>	<b>21,837,984.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,864,646.00	2,265,294.64
预收款项		584,703.01	1,080,130.81
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,265.64	59,892.34
应交税费		423.8	2,286.15
其他应付款		8,082,976.46	5,882,576.33

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			8,027,351.60
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		10,555,014.91	17,317,531.87
<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		149,704.85	149,704.85
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>		149,704.85	149,704.85
<b>负债合计</b>		10,704,719.76	17,467,236.72
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,422,580.46	7,422,580.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,670.83	149,670.83
一般风险准备			
未分配利润		-13,950,068.66	-13,201,503.58
<b>所有者权益合计</b>		3,622,182.63	4,370,747.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		14,326,902.39	21,837,984.43

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,446,687.48	4,630,202.00
其中：营业收入	五、28	1,446,687.48	4,630,202.00
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,420,625.55	6,267,423.33
其中：营业成本	五、28	1,211,736.13	3,757,239.13
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、29	651.20	3,366.34
销售费用	五、30	254,634.91	612,211.81
管理费用	五、31	638,187.27	1,464,153.25
研发费用			
财务费用	五、32	315,416.05	430,452.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		-171,789.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-266,623.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-973,938.07	-2,075,635.02
加：营业外收入	五、35		624,724.08
减：营业外支出	五、36		2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-973,938.07	-1,452,910.94
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-973,938.07	-1,452,910.94
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）		-973,938.07	-1,452,910.94
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)		-28,014.00	-359,849.21
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-945,924.07	-1,093,061.73
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.09	-0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.09	-0.11

法定代表人: 尹俊

主管会计工作负责人: 程松

会计机构负责人: 李德利

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	1,117,553.47	4,552,732.06
减: 营业成本	十二、4	942,536.13	3,812,903.61
税金及附加		112.58	3,176.06



销售费用		183,438.09	462,432.41
管理费用		557,318.14	1,040,538.09
研发费用			
财务费用		182,713.61	250,331.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-748,565.08	-1,016,649.79
加：营业外收入			623,890.95
减：营业外支出			2,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-748,565.08	-394,758.84
减：所得税费用			-22,541.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-748,565.08	-372,216.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		2,361,523.69	8,046,798.41
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			16,730.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,481,326.87	7,202,593.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,842,850.56</b>	<b>15,266,122.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,814,861.30	7,327,963.26
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		662,197.72	1,161,723.86
支付的各项税费		3,414.59	7,312.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	460,546.00	7,777,571.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,941,019.61</b>	<b>16,274,570.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,901,830.95</b>	<b>-1,008,447.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		4,877,062.61	10,812,850.00
取得投资收益收到的现金			97,753.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,877,062.61</b>	<b>10,910,603.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,075
投资支付的现金			9,680,000.00
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			420,000
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>10,121,075</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,877,062.61</b>	<b>789,528.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	4,114,944.93
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>2,500,000.00</b>	<b>4,114,944.93</b>
偿还债务支付的现金		10,896,251.78	2,842,899.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,416.05	426,904.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0
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>		<b>11,211,667.83</b>	<b>3,269,804.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,711,667.83</b>	<b>845,140.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-932,774.27</b>	<b>626,221.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,489,332.95	1,076,611.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>556,558.68</b>	<b>1,702,833.33</b>

法定代表人：尹俊

主管会计工作负责人：程松

会计机构负责人：李德利

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		1,762,166.59	5,675,650.48
收到的税费返还			16,730.54
收到其他与经营活动有关的现金		3,286,666.96	25,308.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,048,833.55</b>	<b>5,717,689.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,238,104.61	5,298,868.46
支付给职工以及为职工支付的现金		553,637.53	1,019,072.49
支付的各项税费		2,875.97	6,160.30
支付其他与经营活动有关的现金		460,546.00	367,725.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,255,164.11</b>	<b>6,691,826.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,793,669.44</b>	<b>-974,136.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,877,062.61	572,850
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>4,877,062.61</b>	<b>572,850</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,075
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>21,075</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,877,062.61</b>	<b>551,775</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			1,314,944.93
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>1,314,944.93</b>
偿还债务支付的现金		8,027,351.6	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,713.61	250,331.68
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>		<b>8,210,065.21</b>	<b>250,331.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,210,065.21</b>	<b>1,064,613.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-539,333.16</b>	<b>642,251.78</b>

---

加：期初现金及现金等价物余额		974,601.21	717,734.58
六、期末现金及现金等价物余额		435,268.05	1,359,986.36

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

否

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽好之旅国际旅行社股份有限公司 2022 半年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

安徽好之旅国际旅行社股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由安徽好之旅国际旅行社有限公司整体变更设立的股份公司，于2016年7月20日取得由合肥市工商行政管理局核发的统一社会信用代码：913401007509788413号《企业法人营业执照》，注册资本1000万元，股份总数为1000万股（每股面值1元），住所：安徽省合肥市庐阳区长江中路59号省委高层A座3楼，法定代表人：尹俊。

本公司经营范围：会务服务；旅游用品销售；会议展览服务；入境旅游业务，国内旅游业务，出境旅游业务，保险业务代理业务（意外伤害保险）（以上在许可证有效期内经营）；票务代理服务，预包装食品兼散装食品零售。（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）。

本公司股票于2016年5月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

公司2022年6月资产负债率达80.23%，且因疫情影响，2022年度业绩大幅下滑，截止财务报表批准报出日，国家尚未放开出境旅游，上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营情况，以评估本公司是否拥有足够的经营业绩逐步弥补前期亏损并持续经营。本公司已实施多项措施改善经营状况，包括：

- （1）加大销售力度，大力开展国内各项短期旅游项目等；
- （2）大力开展毛利率较高的旅游项目，如积极与各学校联系，共同开发游学旅游项目等；
- （3）加强对各直营店的管理，严格控制公司运营费用，杜绝不必要的开支。

本公司管理层认为本公司将能够取得足够的经营业绩以确保本公司于2022年1月1日后12个月内能够持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

##### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日



按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司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。

(9) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性

证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期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的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、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。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

公司将部分非交易性权益工具投资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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

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

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

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

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易

中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货为周转材料。

### （二）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （三）周转材料的摊销方法

公司领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 九、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确定详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享



有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度金额较大的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子办公设备及其他	3-5	3.00-5.00	32.33-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 十一、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	2-10		50.00-10.00
商标权	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2. 开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十二、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、使用寿命有限的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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十三、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十四、合同负债

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

### 十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十六、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### （一）借款费用的确认原则

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

## （二）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。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，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （三）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 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发生的，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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十七、预计负债

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十八、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法：

#### 1. 收入的确认



公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

## 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

本公司收入主要为旅游服务收入。旅游服务收入，是指企业经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、代办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他与旅游相关业务所获得的经营收入。

#### ①旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、旅游活动已经结束，代理销售业务已经办妥后，客运活动已完成。
- b、旅游活动的经济利益能够流入企业。
- c、相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### ②旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

- a、旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。
- b、代理业务收入，按委托代理业务的手续费收入计量；
- c、客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

旅游服务收入发生客人因故退回或部分退回应冲减当期的收入；年度资产负债表日及以前确认的收入，在资产负债表日至财务报告批准日之间发生退回的，应按照本办法中资产负债表日后事项的有关规定处理。

## 十九、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）融资租赁，是指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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
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. 公司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的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

（二）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 二十三、重要的会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

#### 附注四、税项

##### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	旅游服务收入与成本差额，代理手续费	3%，6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 二、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（十七）款“台湾航运公司、航空公司从事海峡两岸海上直航、空中直航业务在大陆取得的运输收入免征增值税”的规定，子公司安徽先锋航空服务有限公司营业收入中境外包机项目收入免征增值税。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3012.4	1,510.40
银行存款	553,546.28	1,287,822.55
其他货币资金		200,000.00
合计	556,558.68	1,489,332.95

##### 2. 交易性金融资产

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	2,536,000.00	3,530,000.00
其中：中信银行天天利	2,536,000.00	1,300,000.00
光大信托·锦裕23号集合资金信托计划（半年期）		2,000,000.00
工行理财		230,000.00
合计	2,536,000.00	3,530,000.00

##### 3. 应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	54,768.57	35,886.66

1~2年	416,455.23	616,455.23
2~3年	65,086.50	65,086.50
合计	536,310.30	717,428.39

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	536,310.30	100	72,305.67	13%	464,004.63
其中：逾期账龄组合					
合计	536,310.30		72,305.67		464,004.63

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	717,428.39	100.00	72,305.67	10.08	645,122.72
其中：逾期账龄组合	717,428.39	100.00	72,305.67	10.08	645,122.72
合计	717,428.39	/	72,305.67	/	645,122.72

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
逾期账龄组合	72,305.67					72,305.67
合计	72,305.67					72,305.67

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
安徽中国青年旅行社有限责任公司	301,320.00	56%	45,198.00
庐江直通车	102,000.00	19%	10,200.00
上海新康辉国际旅行社有限责任公司	55,806.00	10%	5,580.60
安徽金途国际旅行社有限公司	30,780.00	6%	3078
安徽红途国际旅行社有限公司	27,720.00	5%	2772
合计			66,828.60

#### 4. 预付账款

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		614,875.48
1~2年	569,340.00	385,870.00
2~3年		40.00
3年以上		18,393.00
合计	569,340.00	1,019,178.48

##### (2) 按预付对象归集的期末预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
耀星(北京)国际旅行社有限公司广州分公司	569,340.00	100.00
合计	569,340.00	100.00

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,230,799.09	4,352,946.03
合计	6,230,799.09	4,352,946.03

##### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,553,296.69	2,675,443.63
1~2年	457,059.00	457,059.00
2~3年	1,322,386.00	1,322,386.00
3~4年	192,500.00	192,500.00
4~5年	1,880,000.00	1,880,000.00
5年以上	457,000.00	457,000.00
小计	8,862,241.69	6,984,388.63
减坏账准备	2,631,442.60	2,631,442.60
合计	6,230,799.09	4,352,946.03

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,803,835.39	1,803,835.39
应收暂付往来款	3,345,194.56	1,467,341.50
保证金	3,416,400.00	3,416,400.00
个人借款	200,000.00	200,000.00
其他	96,811.74	96,811.74
合计	8,862,241.69	6,984,388.63
减：坏账准备	2,631,442.60	2,631,442.60

净额	6,230,799.09	4,352,946.03
----	--------------	--------------

## ③坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,631,442.60					2,631,442.60
合计	2,631,442.60					2,631,442.60

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
安徽途牛国际旅行社有限公司	保证金	1,800,000.00	4~5年	20%	1,440,000.00
尹太松	备用金	1,700,000.00	1年以内	19%	-
泰国狮子航空	保证金	1,333,200.00	2-3年	15%	146,640.00
中航鑫港公司	往来款	673,325.83	1年以内	8%	-
刘超	个人借款	200,000.00	2-3年	2%	40,000.00

## 6. 存货

项目	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
周转材料	369,188.50		369,188.50	376,930.09		376,930.09
合计	369,188.50		376,930.09	376,930.09		376,930.09

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣税金		2,966.27
合计		2,966.27

## 8. 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		
联营企业											
铜陵怡景花园酒店有限公司	5,131,553.28		5,131,553.28								0
安徽海佩假期	7,050,921.55										7,050,921.55



旅游汽车有限公司										
安徽海佩教育科技有限公司	872,623.50								872,623.50	
合计	13,055,098.33	5,131,553.28							7,923,545.05	

### 9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
安徽妙道山旅游开发有限公司	923,908.52	923,908.52
合计	923,908.52	923,908.52

### 10. 固定资产

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,389.07	75,401.39
固定资产清理		
合计	41,389.07	75,401.39

#### (2) 固定资产

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	281,400.00	453,832.79	735,232.79
2. 本期增加金额			
(1)购置			
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
4. 期末余额	281,400.00	453,832.79	735,232.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	213,113.60	446,717.80	659,831.40
2. 本期增加金额	33,704.16	308.16	118,977.63
(1)计提	33,704.16	308.16	118,977.63
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
4. 期末余额	246,817.76	447,025.96	693,843.72

三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,582.24	6,806.83	41,389.07
2. 期初账面价值	68,286.40	7,114.99	75,401.39

### 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,901,460.44	1,901,460.44
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,901,460.44	1,901,460.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	438,372.50	438,372.50
2. 本期增加金额	38,372.50	38,372.50
(1) 计提	38,372.50	38,372.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	476,745.00	476,745.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,424,715.44	1,424,715.44
2. 期初账面价值	1,463,087.94	1,463,087.94

### 12. 无形资产

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,731,999.02	454,262.43	2,186,261.45
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,731,999.02	454,262.43	2,186,261.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	592,949.41	122,025.53	714,974.94
2. 本期增加金额	319,584.78	10,426.24	330,011.03
(1) 计提	319,584.78	10,426.24	330,011.03
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	912,534.19	132,451.77	1,044,985.97
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	819,464.83	321,810.66	1,141,275.49
2. 期初账面价值	1,139,049.61	332,236.90	1,471,286.51

### 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
网络注册建设费	16,157.00		1,405.00		14,752.00
其他	567,794.24		2,020.68		565,773.56
网络维护及手机设备	25,175.00		2,097.92		23,077.08
合计	609,126.24		5,523.60		603,602.64

### 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

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	2,703,748.27	675,937.08	2,703,748.27	675,937.08
合计	2,703,748.27	675,937.08	2,703,748.27	675,937.08

### 15. 短期借款

#### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	2,800,000.00
应付利息		3,336.99
合计	2,500,000.00	2,803,336.99

短期借款分类说明：中国银行股份有限公司合肥长江路支行借款 250 万，由尹太松、史健洋、尹俊提担保。

### 16. 应付账款

#### 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
旅汽租赁款	143,352.25	145,484.60
地接款	2,241,951.25	1,891,651.51
旅游景区款	3,592.00	2,763.00
其他业务款	275,750.50	225,395.53

合计	2,664,646.00	2,265,294.64
----	--------------	--------------

## 17. 合同负债

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
旅游款	836,413.71	836,413.71
储值卡	53,717.10	53,717.10
机票款	1,931,180.00	1,931,180.00
其他	163,326.33	163,326.33
合计	2,984,637.14	2,984,637.14

(2) 公司无超过1年的大额合同负债。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,780.53	559,806.70	605,933.40	21,653.83
二、离职后福利—设定提存计划	611.81	56,264.32	56,264.32	611.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,392.34	616,071.02	662,197.72	22,265.64

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,780.53	535,982.40	582,109.10	21,653.83
二、职工福利费		2,890.00	2,890.00	
三、社会保险费		9,431.44	9,431.44	
其中：1. 医疗保险费		9,235.80	9,235.80	
2. 工伤保险费		195.64	195.64	
3. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,071.42	2,071.42	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	67,780.53	559,806.70	605,933.40	21,653.83

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		54,559.04	54,559.04	
2、失业保险费		1,705.28	1,705.28	
合计	611.81	56,264.32	56,264.32	611.81

## 19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		148,401.74
城市维护建设税		10,727.94
教育费附加		7,662.82
其他	423.80	2,441.07
合计	423.80	169,233.57

## 20. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,852,984.17	2,380,638.95
合计	6,852,984.17	2,380,638.95

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,725,500.00	1,725,500.00
往来款	4,560,465.89	268,723.63
其他	539,004.28	386,415.32
合计	6,824,970.17	2,380,638.95

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
华夏银行贷款		9,994,718.25

**22. 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,250,000.00	2,250,000.00
合计	2,250,000.00	2,250,000.00

长期借款分类说明：中信银行借款 450 万元，截止 2022 年 6 月 30 日已经还款 225 万，由保证人尹俊提供保证，并签订保证合同，贷款为随借随还模式，由史健洋个人房产提供抵押担保。

**23. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,654,534.80	1,654,534.80
减：未确认融资费用	140,884.68	140,884.68
减：重分类至一年内到期的非流动负债		413,274.08
合计	1,513,650.12	1,100,376.04

**24. 股本**

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
尹俊	1,350,000.00	13.50			1,350,000.00	13.50
史义芝	150,000.00	1.50			150,000.00	1.50
安徽海佩投资管理 有限公司	8,500,000.00	85.00			8,500,000.00	85.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

**25. 资本公积**

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）	1,044,277.40			1,044,277.40
其他资本公积	6,473,405.94			6,473,405.94
合计	7,517,683.34			7,517,683.34

**26. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,670.83			149,670.83
合计	149,670.83	-		149,670.83

**27. 未分配利润**

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	-12,944,811.12

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	-12,944,811.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-945,924.07
减：提取法定盈余公积	
加：所有者权益内部结转	
期末未分配利润	-13,890,735.19

## 28. 营业收入和营业成本

### 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	1,446,687.48	1,211,736.13	4,630,202.00	3,835,803.61
其他业务				
合计	1,446,687.48	1,211,736.13	4,630,202.00	3,835,803.61

### 主营业务收入分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务	1,117,553.47	942,536.13	4,552,732.06	3,812,903.61
航空服务	329,134.01	269,200.00	77,469.94	22,900.00
总计	1,446,687.48	1,211,736.13	4,630,202.00	3,835,803.61

### 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽庐州国际旅行社有限公司	177,632.00	12%
安徽环球文化旅游集团有限公司	163,250.00	11%
安徽红途国际旅行社有限公司	141,235.00	10%
盈科美辰国际旅行社有限公司合肥分公司	132,563.00	9%
安徽迎驾国际旅行社有限公司	96,227.00	7%
合计	710,907.00	49%

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1434.49
教育费附加		614.78
地方教育费附加		409.86
印花税	8,962.42	324.16

水利基金	17,598.69	583.05
合计	26,561.11	3,366.34

**30. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	71,563.20	350,822.78
房租费	22,000.00	22,000.00
社会保险费	3,245.04	65,708.08
广告市场宣传费		466.00
办公及招待费	4,362.50	8,761.46
差旅费	862.10	1,653.95
车辆及快递费	186.30	1,573.97
刷卡费	165.27	2,740.57
福利费		2,282.24
其他	152,250.50	156,202.76
合计	254,634.91	612,211.81

**31. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	119,539.80	350,822.78
中介服务费	25,690.00	43,760.75
办公及招待费	17,635.80	43,996.76
车辆费用	9,601.70	7,293.97
社会保险费	6,186.00	63,274.07
摊销及折旧费	16,257.91	54,880.67
差旅费	4,053.00	4,357.14
培训及教育经费	1,684.30	37,440.60
租赁费	43,000.00	187,561.20
年会及董事会费	5,690.00	10,045.00
福利费	2,890.00	7,166.96
其他	385,958.76	653,553.35
合计	638,187.27	1,464,153.25

**32. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



利息支出	269,376.88	278,682.89
减：利息收入	2,596.30	19,635.81
加：手续费支出	48,635.47	171,405.72
合计	315,416.05	430,452.80

### 33. 投资收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-171,789.71
合计		-171,789.71

注：明细情况详见附注五-42政府补助。

### 34. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-266,623.98
合计		-266,623.98

### 35. 营业外收入

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
(1) 非流动资产报废利得			
(2) 政府补助		624,724.08	
(3) 其他			
合计		624,724.08	

注：政府补助明细情况详见附注五-42政府补助

### 36. 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
(1) 捐赠支出		2,000.00	
(2) 非常损失			
(3) 其他			
合计		2,000.00	

### 37. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,478,730.57	6,480,115.90
利息收入	2,596.30	97,753.92

政府补助等		10,789.08
其他营业外收入		613,935.00
合计	3,481,326.87	7,202,593.90

——(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	77,609.53	6,501,128.23
银行手续费	48,635.47	2,463.84
付现管理费用	231,917.00	785,624.81
付现销售费用	102,384.00	486,354.25
营业外支出		2,000.00
合计	460,546.00	7,777,571.13

#### 41.合并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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-973,938.07	-1,093,061.73
加：资产减值准备		266,623.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,350.13	118,977.63
无形资产及长期待摊费用摊销	335,534.63	127,271.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	315,416.05	430,452.80
投资损失(收益以“-”号填列)		171,789.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	7,741.59	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	181,118.09	-593,231.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,878,608.53	-437,270.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,901,830.95	-1,008,447.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		

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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	556,558.68	1,702,833.33
减：现金的期初余额	1,489,332.95	1,076,611.51
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	-932,774.27	626,221.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	916,611.51	6,889,454.41
其中：库存现金	3012.4	55.4
可随时用于支付的银行存款	553,546.28	1,329,277.56
可随时用于支付的其他货币资金		
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	556,558.68	1,489,332.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		160,000.00

## 附注六、合并范围的变更

没有变更。

## 附注七、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽先锋航空服务有限公司	合肥	合肥	航空代理、航空包机	80.00		设立
安徽娟娟家信息科技有限公司	合肥	合肥	软件和信息技术服务业		56.00	设立

合肥新纪元国际旅行社有限公司	合肥	合肥	商务服务业	70.00		购买
安徽臻旅网络科技有限公司	合肥	合肥	商务服务业		63.00	设立

### 重要非全资子公司的主要财务信息

	安徽先锋航空服务有限公司	合肥新纪元国际旅行社有限公司	安徽先锋航空服务有限公司	合肥新纪元国际旅行社有限公司
流动资产	10,903,772.08	1,758,519.13	10,929,812.43	2,162,526.69
非流动资产	557,354.99	220,000.00	12,684,688.82	15,197.34
资产合计	11,461,127.07	1,978,519.13	23,614,501.25	2,177,724.03
流动负债	5,665,866.75	1,289,832.08	7,354,842.99	1,489,036.98
非流动负债	3,825,000.00		3,200,671.19	
负债合计	9,490,866.75	1,289,832.08	10,555,514.18	1,489,036.98
营业收入	329,134.01	0.00	77,469.94	
净利润	-140,070.88	0.00	-600,548.97	
综合收益总额	-140,070.88	0.00	-600,548.97	

## 2. 在合营企业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	
安徽海佩假期旅游汽车有限公司	合肥市	合肥市	客运业	20		权益法
安徽海佩教育科技有限公司	合肥市	合肥市	教育培训	16.67		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

	安徽海佩假期旅游汽车有限公司	安徽海佩教育科技有限公司	安徽海佩假期旅游汽车有限公司	安徽海佩教育科技有限公司
流动资产	18,948,248.52	484,639.00	17,005,882.67	337,618.08
非流动资产	14,164,906.51	2,552,380.11	21,921,164.63	5,070,904.80
资产合计	33,113,155.03	3,037,019.11	38,927,047.30	5,408,522.88
流动负债	17,627,934.69	1,904,550.06	23,843,094.74	4,468,886.82
非流动负债	511,056.87		374,557.21	
负债合计	18,138,991.56	1,904,550.06	24,217,651.95	4,468,886.82
营业收入	15,958,491.70	249,360.45	14,830,259.30	194,205.50
净利润	-167,815.28	192,832.99	-726,501.37	-36,834.36
综合收益总额	-167,815.28	192,832.99	-726,501.37	-36,834.36

## 附注八、关联方及关联交易

### 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
安徽海佩投资管理有限公司	合肥	投资	500.00	85.00	85.00	史健洋、尹俊

备注：史健洋与尹俊是夫妻关系。

### 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之 1。

### 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
史健洋	实际控制人
尹俊	实际控制人
尹太松	公司股东直系亲属
安徽海佩电子科技有限公司	实际控制人控制的公司
安徽海佩文化会展有限公司	实际控制人控制的公司
安徽海佩投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
安徽海佩教育科技有限公司	参股公司
安徽海佩假期旅游汽车有限公司	参股公司

### 关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽海佩假期旅游汽车有限公司	采购旅游车辆服务	135,206.80	368,425.60
安徽海佩电子科技有限公司	采购电子服务	5,000.00	0

#### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹太松、尹俊、史健洋	2,500,000.00	2022/02/23	2023/01/22	否
尹俊	4,500,000.00	2019/03/21	2029/03/21	否

#### 关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借。

### 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	102,365.2	198,525

### 关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽海佩假期旅游汽车有限公司	143,352.25	143,352.25
其他应付款	安徽海佩投资管理有限公司	5,857,565.94	
合计		6,000,918.19	143,352.25

### 附注九、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截止2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截止2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 附注一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注二、其他重要事项

截止2022年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 附注三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
1~2年	530,833.23	616,455.23
2~3年	66,828.60	65,086.50
合计	464,004.63	681,541.73

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	536,310.30	100	72,305.67	13%	464,004.63
其中：逾期账龄组合					
合计	536,310.30		72,305.67		464,004.63

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	681,541.73	100.00	71,408.50	10.48	610,133.23
其中：逾期账龄组合		/		/	
合计	681,541.73	100.00	71,408.50	10.48	610,133.23

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
逾期账龄组合	71,408.50	66,828.60			71,408.50	66,828.60
合计	71,408.50	66,828.60			71,408.50	66,828.60

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
安徽中国青年旅行社有限责任公司	301,320.00	56%	45,198.00
庐江直通车	102,000.00	19%	10,200.00
上海新康辉国际旅行社有限责任公司	55,806.00	10%	5,580.60
安徽金途国际旅行社有限公司	30,780.00	6%	3,078.00
安徽红途国际旅行社有限公司	27,720.00	5%	2,772.00
合计	517,626.00		66,828.60

## 2. 其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,449,420.00	3,041,677.90
合计	2,449,420.00	4,182,349.04

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	281,692.93	401,764.83
1~2年	59,727.07	59,727.07
2~3年	157,000.00	589,186.00
3~4年	131,000.00	131,000.00
5年以上	1,820,000.00	1,860,000.00
合计	2,449,420.00	3,041,677.90

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,824.00	10,824.00
应收暂付往来款	326,347.93	675,605.83
保证金	1,820,000.00	2,063,000.00
个人借款	200,000.00	200,000.00
其他	92,248.07	92,248.07
合计	2,449,420.00	3,041,677.90
减：坏账准备	1,859,420.00	1,974,605.59
净额	590,000.00	1,067,072.31

## 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)	
2022年1月1日余额	784.77	113,820.82	1,860,000.00	1,974,605.59
2022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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-75,185.59	-40,000.00	
2022年6月30日余额	784.77	38,635.23	1,820,000.00	1,859,420.00



## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
安徽途牛国际旅行社有限公司	保证金	1,800,000.00	4-5年	73%	1,800,000.00
叶金梅	往来	200,000.00	1-2年	8%	18,000.00
刘超	个人借款	200,000.00	1-2年	8%	12,000.00
财务管理中心	押金	157,000.00	1-2年	6%	9,420.00
合肥报业	保证金	20,000.00	3-4年	1%	20,000.00

## 3. 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	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
对联营、合营企业投资	8,493,035.72		8,493,035.72	13,370,098.33		13,370,098.33
合计	9,693,035.72		9,693,035.72	14,570,098.33		14,570,098.33

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本的基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,117,553.47	942,536.13	4,552,732.06	3,812,903.61
其他业务				
合计	1,117,553.47	942,536.13	4,552,732.06	3,812,903.61

## (2) 营业务收入分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务	1,117,553.47	942,536.13	4,552,732.06	3,812,903.61
总计	1,117,553.47	942,536.13	4,552,732.06	3,812,903.61

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽庐州国际旅行社有限公司	177,632.00	16%
安徽环球文化旅游集团有限公司	163,250.00	15%
安徽红途国际旅行社有限公司	141,235.00	13%
盈科美辰国际旅行社有限公司合肥分公司	132,563.00	12%
安徽迎驾国际旅行社有限公司	96,227.00	9%
合计	710,907.00	64%

## 附注四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	0	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	0	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	0	

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.68%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.68%	-0.09	-0.09

#### 附注五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准。

董事长：

安徽好之旅国际旅行社股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

## 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：

本公司三楼董事会董秘办公室