



三清国旅

NEEQ:837347

浙江三清国际旅游股份有限公司

ZHEJIANG SANQING INTERNATIONALTRAVEL SERVICE CO.,LTD.



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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
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	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	66

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。

公司负责人周志峰、主管会计工作负责人马俊凤及会计机构负责人（会计主管人员）马俊凤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内容的真实性、准确性和完整性	<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
实际控制人变更及不当风险	<p>公司实际控制人为周志峰，截止到 2022 年 6 月 30 日，周志峰直接持有公司 85.00%的股份；若周志峰利用其对公司的实际控制权对公司的经营、决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司有完善的管理体系，且管理层独立于控股股东，管理层根据公司规章制度进行运营。</p>
人力资源风险	<p>作为旅游服务企业，是劳动密集型企业，没有拥有稳定的、高素质的人才队伍，公司无法发展壮大。随着旅游行业的发展，旅游业的竞争最主要就是人才的竞争。公司经营规模的快速增长，需要不断补充服务、技术、管理和营销人才，人才梯队建设不及时将影响公司正常运营发展。</p> <p>应对措施：公司将对公司员工进行岗位培训，提高公司员工的业务能力，培养公司骨干员工，根据工龄提高员工的福利待遇。</p>
旅游行业决策风险	<p>在过去几年中，旅游行业的竞争日益加剧，国家连续出台了《关于促进旅行社业持续健康发展的意见》、《旅游法》等多项政策对旅游行业进行引导规范，仍不能杜绝一定程度的不正当竞争现象的出现，并可能导致国家进一步调整产业政策、加</p>

	<p>强市场监管，以及限制一些业务的开展。公司存在国家旅游业相关政策变动的风险。</p> <p>应对措施：公司时刻关注国家政策，根据国家政策调整旅游线路。</p>
公司治理风险	<p>公司在有限责任公司时期治理尚不完善，股份公司成立后，公司虽然制定了适应公司发展需要的《公司章程》，并建立关联交易、对外投资、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范治理公司的意识、相关制度的执行及完善均需要一定过程。因此，公司虽然制定各项制度，但短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立至今，公司严格按照《公司章程》对公司进行治理。</p>
市场竞争加剧风险	<p>近年来，我国旅游业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，由于进入行业的低门槛要求，经营旅游行业的企业数量众多，且不断增加。同时一些新型的旅游业态，如各种类型的俱乐部，随着散客化旅游的加剧，可能影响现有旅行社的业务。</p> <p>应对措施：公司定期对人员进行培训，根据客户需求定制线路，设计特色旅游线路，吸引客户。</p>
服务质量控制风险	<p>本公司根据自身业务的特点制定了《地接导游业务流程》、《旅游质量回访工作流程》，《投诉处理业务流程》以此来规范公司服务质量标准，并成立质量控制与培训部，组织员工进行培训，提升员工的专业素质和服务水平。但由于客观环境的多变性、不同游客的偏好不同、以及不同带领队的自身素质和能力的不同等多种因素的影响，将有可能发生游客与本公司之间的服务纠纷。如果本公司不能有效地保证服务质量、不能持续不断地提升服务质量、不能快速有效地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司对外发出的旅游团都配备专业的导游，并在观光结束后对客户进行调查问卷，改善导游及我们的服务。</p>
新业务开发的風險	<p>公司当前的主要业务是出境、国内旅游业务的批发及零售。积极拓展其他各种业务模式，特别是定制游业务和目的地服务等。但是新的业务模式的拓展，在前期需要公司投入相当大的人力物力和成本支出，而新的业务模式是否成熟，能否保持和利用现有客户的粘性顺利实现业务转换、迁移，能否带来预期收益水平与经营业绩，均存在一定的不确定性。</p> <p>应对措施：公司会定期派团队外出踩线，对新开发的景点进行勘察，设计新线路。</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、股份公司、三清国旅	指	浙江三清国际旅游股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期内	指	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间内
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江三清国际旅游股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SANQING INTERNATIONAL TRAVEL SERVICE CO., LTD. SQGL
证券简称	三清国旅
证券代码	837347
法定代表人	周志峰

二、 联系方式

董事会秘书	郑飞
联系地址	浙江省杭州市下城区环城北路 83 号
电话	13591821888
传真	0571-81821440
电子邮箱	zhengshidong@shulvyun.com
公司网址	http://www.0579999.com/
办公地址	浙江省杭州市下城区环城北路 83 号
邮政编码	310006
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	1994 年 2 月 1 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 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-商务服务业-旅行社及相关服务-旅行社服务
主要业务	入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务。会务接待、国内交通客票代购、代订。
主要产品与服务项目	邮轮、国内外地接及代订机票。
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	控股股东为周志峰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周志峰，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	9133070270453481XN	否
注册地址	浙江省杭州市下城区环城北路 83 号 2 层	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路长乐路 989 号 11 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）	申万宏源承销保荐

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	132,493,417.32	0	100%
毛利率%	34.35%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,773,782.17	-1,797,606.75	1,366.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,753,873.95	-1,797,633.51	1,365.77%
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）	50.65%	-13.77%	-
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）	50.59%	-13.77%	-
基本每股收益	2.28	-0.18	1,366.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,338,032.02	62,471,246.07	92.63%
负债总计	63,983,896.13	28,890,892.35	121.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,354,135.89	33,580,353.72	67.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.64	3.36	67.86%
资产负债率%（母公司）	53.17%	46.25%	-
资产负债率%（合并）	53.17%	46.25%	-
流动比率	1.84	2.08	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-5,618,849.43	-589,238.82	-853.58%
应收账款周转率	1.71	0	-
存货周转率	-	-	-

0

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	92.63%	41.22%	-
营业收入增长率%	100.00%	-100.00%	-
净利润增长率%	1,366.89%	-45.11%	-

(五) 补充财务指标

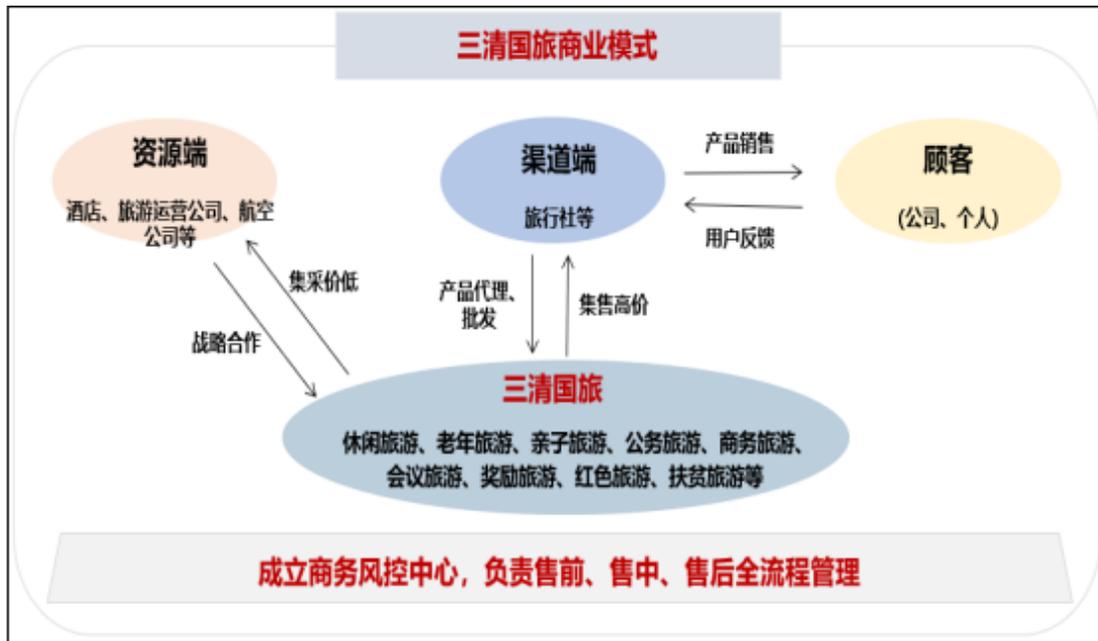
适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

受疫情影响，三清国旅在 B2B 模式——集团旅游市场进行大力创新，将集采与集售结合，并打造集团旅游产品品牌，其商业模式如下：



三清国际与资源端建立战略合作，通过集采的模式，将旅游产品与服务打包，利用包酒店、包航线、包地接、包餐饮、包服务的全包模式；与渠道端通过集售的模式，将酒店、机票、地接、餐饮、景区、车队等旅游资源打包成一个产品，向旅行社销售，旅行社不会再去忧心每个环节的质控，全部由一个完整产品实现；由渠道端面向广大的集团、个人客户；并组建了商务风控团队，对售前、售中、售后进行全流程 VIP 对接管理，同步对接旅行社和游客，形成三方的质控流程，解决旅游产品和服务质量的风控问题。

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	3,607,797.63	3.00%	9,226,647.06	14.77%	-60.90%
应收账款	108,745,734.60	90.37%	38,490,017.66	61.61%	182.53%
预付款项	4,206,342.00	3.50%	11,045,134.66	17.68%	-61.92%
其他应收款	1,101,056.72	0.91%	1,202,486.40	1.92%	-8.43%
使用权资产	1,119,499.79	0.93%	1,906,654.16	3.05%	-41.28%
应付账款	40,488,808.00	33.65%	4,705,441.00	7.53%	760.47%
合同负债	7,763,344.34	6.45%	7,763,344.34	12.45%	0%
应交税费	10,010,237.29	8.32%	11,255,507.34	18.02%	-11.06%
其他应付款	3,277,006.62	2.72%	2,735,159.02	4.38%	19.81%
一年内到期的非流动负债	1,746,468.66	1.45%	1,746,468.66	2.80%	0%
其他流动负债	465,800.66	0.39%	465,800.66	0.75%	0%

项目重大变动原因：

货币资金：本期货币资金 3,607,797.63 元，比上年度末减少 5,618,849.43 元，变动比例为-60.92%。主要原因为本期旅游款暂未收回，致使货币资金减少。

应收账款：本期应收账款 108,745,734.60 元，比上年度末增加 70,255,716.94 元，变动比例为 182.53%。主要原因为本期公司海南团业务量持续增加，收入增加，应收账款同比增加。

应付账款：本期应付账款 40,488,808.00 元，比上年度末增加 35,783,367.00 元，变动比例为 760.47%。主要原因为本期公司为发展线上模式，搭建线上旅游平台，前期投入增加，应付款增加。

预付款项：本期预付款项 4,206,342.00 元，比上年度减少 6838792.66 元，变动比例为-61.92%。主要原因为本期未完成的旅游团减少，预付旅游款减少。

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	132,493,417.32	100.00%	0	0%	100.00%
营业成本	86,979,393.52	65.65%	0	0%	100.00%
毛利率	34.35%	0.00%	0	0%	100.00%
税金及附加	456,630.72	0.34%	0	0%	100.00%
销售费用	8,117,728.84	6.13%	1,087,993.60	0%	646.12%
管理费用	2,710,970.83	2.05%	430,870.93	0%	529.18%
财务费用	-21,123.34	-0.02%	2,459.31	0%	-

信用减值损失	-3,879,209.23	-2.93%	-368,412.89	0%	952.95%
其他收益	26,544.30	0.02%	0.00	0%	-
营业利润	30,397,151.82	22.94%	-	0%	1,708.54%
			1,889,736.73		
利润总额	30,397,151.82	22.94%	-	0%	1,708.56%
			1,889,709.97		
所得税费用	7,623,369.65	5.75%	-92,103.22	0%	8,376.98%
净利润	22,773,782.17	17.19%	-	0%	1,366.89%
			1,797,606.75		
经营活动产生的现金流量净额	-5,618,849.43	-	-589,238.82	-	-853.58%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入为 132,493,417.32 元，较上年度同期增加 100.00%，增加的主要原因为上期由于疫情影响，公司并未开展业务，本期疫情好转，上半年公司海南团及其他线路销售量增加，收入增加。

营业成本：本期营业成本为 86,979,393.52 元，较上年度同期增加 100.00%，增加的主要原因为本期公司大量发团，成本增加。

毛利率：本期毛利率为 34.35%，较上年度同期增加 100.00%，增加的主要原因为本期正常开展旅游业务，上年同期无业务。

管理费用：本期管理费用为 2,710,970.83 元，较上年度同期增加 529.18%，增加的主要原因为本期疫情好转，公司正常经营，总分公司的房租，物业费等费用正常缴纳，费用增加。

销售费用：本期销售费用为 8,117,728.84 元，较上年同期增加 646.12%，增加的主要原因为本期公司为发展线上模式，搭建线上旅游平台，投入费用增加。

经营活动产生的现金流量净额为-5,618,849.43 元，将比上年度增加 5,029,610.61 元。增加的主要原因为本期业务增加，支付的成本及税费增加。

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（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）	26,544.30
非经常性损益合计	26,544.30
所得税影响数	6,636.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,908.22

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
桑植县马塔机场有限公司	子公司	机场地面综合业务	100,000,000	0	0	0	0

(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

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、守法纳税、充分重视股东权益、积极保障员工权益。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，在创造经济效益的同时，和社会共享企业发展成果。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情 况	临时公告 披露时间
大连嘉信 大酒店有 限公司	浙江三清 国际旅游 股份有限 公司大连 分公司	租赁合同 纠纷	否	1,940,000.00	否	暂未宣判	2022年6 月29日
总计	-	-	-	1,940,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本公告之日，该起诉讼已受理尚未作出判决，目前对公司经营及财务方便并未产生影响。

(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) 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》	董监高	限售承诺	2016年1月28日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	缴纳个人所得税	2016年1月28日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	缴纳社会保险	2016年1月28日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年1月28日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2016年1月28日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	关联交易承诺	2016年1月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	旅游质保金	冻结	350,000.00	0.29%	旅游质保金
总计	-	-	350,000.00	0.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

冻结资金为旅游质保金，对公司无影响。

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	3,625,000	36.25%	0	3,625,000	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	21.25%	0	2,125,000	21.25%
	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	6,375,000	63.75%	0	6,375,000	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	63.75%	0	6,375,000	63.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有无限售股份数量	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	周志峰	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	6,375,000	2,125,000	0	0
2	王剑波	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0	0
3	章浩	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	6,375,000	3,625,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王剑波与章浩为舅甥关系。除以上关系外，其余股东之间没有任何关系。									

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
周志峰	董事长	男	1975年1月	2021年9月15日	2024年9月14日
宋成枝	总经理兼董事	男	1976年5月	2021年9月15日	2024年9月14日
马俊凤	财务负责人兼董事	女	1977年9月	2021年9月15日	2024年9月14日
孟霞	董事	女	1977年4月	2021年9月15日	2024年9月14日
陶清义	董事	男	1982年4月	2022年2月9日	2024年9月14日
贾臻	职工监事	女	1983年12月	2021年8月30日	2024年9月14日
李晖	监事	女	1968年12月	2021年9月15日	2024年9月14日
黄敏	监事	女	1975年11月	2021年9月15日	2024年9月14日
郑飞	董事会秘书	男	1980年9月	2021年9月15日	2024年9月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内, 董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间没有任何关系。

(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
金鹏	董事	离任	无	个人原因
陶清义	无	新任	董事	董事离职

(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
销售人员	2	2
管理人员	1	1
计调人员	2	2
其他人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	8	8

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	3,607,797.63	9,226,647.06
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、2	108,745,734.60	38,490,017.66
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,206,342.00	11,045,134.66
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、4	1,101,056.72	1,202,486.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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、5		12,507.16
流动资产合计		117,660,930.95	59,976,792.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、6	1,119,499.79	1,906,654.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	1,557,601.28	587,798.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,677,101.07	2,494,453.13
资产总计		120,338,032.02	62,471,246.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	40,488,808.00	4,705,441.00
预收款项			
合同负债	五、9	7,763,344.34	7,763,344.34
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、10	232,230.56	219,171.33
应交税费	五、11	10,010,237.29	11,255,507.34
其他应付款	五、12	3,277,006.62	2,735,159.02
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、13	1,746,468.66	1,746,468.66
其他流动负债	五、14	465,800.66	465,800.66
流动负债合计		63,983,896.13	28,890,892.35
非流动负债：			
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			
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			
非流动负债合计		-	-
负债合计		63,983,896.13	28,890,892.35
所有者权益：			
股本	五、15	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、16	665,203.02	665,203.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	2,864,328.94	2,864,328.94
一般风险准备			
未分配利润	五、18	42,824,603.93	20,050,821.76
归属于母公司所有者权益合计		56,354,135.89	33,580,353.72
少数股东权益			
所有者权益合计		56,354,135.89	33,580,353.72
负债和所有者权益总计		120,338,032.02	62,471,246.07

法定代表人：周志峰 主管会计工作负责人：马俊凤 会计机构负责人：马俊凤

（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
流动资产：			
货币资金		3,607,797.63	9,226,647.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		108,745,734.60	38,490,017.66
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,206,342.00	11,045,134.66
其他应收款		1,101,056.72	1,202,486.40
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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			12,507.16
流动资产合计		117,660,930.95	59,976,792.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,119,499.79	1,906,654.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,557,601.28	587,798.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,677,101.07	2,494,453.13
资产总计		120,338,032.02	62,471,246.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,488,808.00	4,705,441.00
预收款项			
合同负债		7,763,344.34	7,763,344.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		232,230.56	219,171.33
应交税费		10,010,237.29	11,255,507.34
其他应付款		3,277,006.62	2,735,159.02
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		1,746,468.66	1,746,468.66
其他流动负债		465,800.66	465,800.66
流动负债合计		63,983,896.13	28,890,892.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计		-	-
负债合计		63,983,896.13	28,890,892.35
所有者权益：			
股本		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		665,203.02	665,203.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,864,328.94	2,864,328.94
一般风险准备			
未分配利润		42,824,603.93	20,050,821.76
所有者权益合计		56,354,135.89	33,580,353.72
负债和所有者权益合计		120,338,032.02	62,471,246.07

（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		132,493,417.32	0
其中：营业收入	五、19	132,493,417.32	0
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,243,600.57	1,521,323.84
其中：营业成本	五、19	86,979,393.52	
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、20	456,630.72	
销售费用	五、21	8,117,728.84	1,087,993.60
管理费用	五、22	2,710,970.83	430,870.93
研发费用			
财务费用	五、23	-21,123.34	2,459.31
其中：利息费用			
利息收入		28,256.61	700.69
加：其他收益	五、24	26,544.30	
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）	五、25	-3,879,209.23	-368,412.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,397,151.82	-1,889,736.73
加：营业外收入	五、26		26.76
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,397,151.82	-1,889,709.97
减：所得税费用	五、27	7,623,369.65	-92,103.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,773,782.17	-1,797,606.75
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）		22,773,782.17	-1,797,606.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,773,782.17	-1,797,606.75

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,773,782.17	-1,797,606.75
（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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.28	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		2.28	-0.18

法定代表人：周志峰 主管会计工作负责人：马俊凤 会计机构负责人：马俊凤

（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		132,493,417.32	
减：营业成本		86,979,393.52	
税金及附加		456,630.72	
销售费用		8,117,728.84	1,087,993.60
管理费用		2,710,970.83	430,870.93
研发费用			
财务费用		-21,123.34	2,459.31
其中：利息费用			
利息收入		28,256.61	700.69
加：其他收益		26,544.30	

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）		-3,879,209.23	-368,412.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,397,151.82	-1,889,736.73
加：营业外收入			26.76
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,397,151.82	-1,889,709.97
减：所得税费用		7,623,369.65	-92,103.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,773,782.17	-1,797,606.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,773,782.17	-1,797,606.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,773,782.17	-1,797,606.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.28	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		2.28	-0.18

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,484,522.68	2,635,445.00
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		449,948.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	31,649.61	211,261.68
经营活动现金流入小计		66,966,120.55	2,846,706.68
购买商品、接受劳务支付的现金		51,309,063.00	1,955,780.00
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		336,529.43	361,319.22
支付的各项税费		14,680,568.90	164,932.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	6,258,808.65	953,913.75
经营活动现金流出小计		72,584,969.98	3,435,945.50
经营活动产生的现金流量净额		-5,618,849.43	-589,238.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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			
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,618,849.43	-589,238.82
加：期初现金及现金等价物余额		8,876,647.06	711,457.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,257,797.63	122,218.23

法定代表人：周志峰 主管会计工作负责人：马俊凤 会计机构负责人：马俊凤

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,484,522.68	2,635,445.00
收到的税费返还		449,948.26	
收到其他与经营活动有关的现金		31,649.61	211,261.68
经营活动现金流入小计		66,966,120.55	2,846,706.68
购买商品、接受劳务支付的现金		51,309,063.00	1,955,780.00
支付给职工以及为职工支付的现金		336,529.43	361,319.22
支付的各项税费		14,680,568.90	164,932.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,258,808.65	953,913.75
经营活动现金流出小计		72,584,969.98	3,435,945.50
经营活动产生的现金流量净额		-5,618,849.43	-589,238.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,618,849.43	-589,238.82
加：期初现金及现金等价物余额		8,876,647.06	711,457.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,257,797.63	122,218.23

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:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江三清国际旅游股份有限公司财务报表附注

截止2022年06月30日

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、 公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

浙江三清国际旅游股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江三清国际旅游有限公司以2015年10月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司,于2015年

11月27日在金华市市场监督管理局登记注册，目前总部位于浙江省杭州市。公司于2016年5月9日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码837347。公司现持有统一社会信用代码为9133070270453481XN的营业执照，注册资本1,000万元。注册地址：浙江省杭州市下城区环城北路83号。

公司实际控制人：周志峰

2、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月日董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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；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。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收

益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本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。本公司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当期损益的金融资产

本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，本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，本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）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，该负债由本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，本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其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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、租赁应收款,主要包

括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来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）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款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票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收

款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政

策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

11、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售旅游服务，属于在某一时点履行履约义务。按照行程单约定组织游客到境外旅游或国内旅游，旅行团返回时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

13、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、14。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为系统合理的方法】确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租

金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

14、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见**附注三、13**。

15、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、 重要会计政策和会计估计的变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、3.00
城市建设维护税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳所得税额	25.00

2、税收优惠

根据财政部税务总局公告 2019 年第 87 号的规定，2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185.57	185.57
银行存款	3,607,612.06	9,226,461.38
合计	3,607,797.63	9,226,646.95
其中：存放在境外的款项总额		

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

款的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
旅游保证金	350,000.00	350,000.00
合计	350,000.00	350,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,478,668.00	100.00	5,732,933.40	5.01	108,745,734.60
合计	114,478,668.00	/	5,732,933.40	/	108,745,734.60

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,521,071.22	100.00	2,031,053.56	5.01	38,490,017.66
合计	40,521,071.22	/	2,031,053.56	/	38,490,017.66

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	114,458,668.00	5,722,933.40	5.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	114,478,668.00	5,732,933.40	5.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,701,879.84元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为108,037,171.00元，占应收账款年末余额合计数的比例为94.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为5,401,858.55元。

同一控制下合并披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
大连鹏驰国际旅行社有限公司	非关联方	96,501,396.00	1年内	84.30	4,825,069.80
杭州大简国际旅行社有限公司	非关联方	8,942,454.00	1年内	7.81	447,122.70
南京乐享乐游旅行社有限公司	非关联方	1,803,466.00	1年内	1.58	90,173.30
北京亿福国际旅行社有限公司	非关联方	454,590.00	1年内	0.40	22,729.50
秦皇岛云养国际旅行社有限公司	非关联方	335,265.00	1年内	0.29	16,763.25
合计	/	108,037,171.00	/	94.38	5,401,858.55

3、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	3,763,966.00	89.48	10,981,478.66	99.42
1至2年	378720.00	9.00		

2至3年			63,656.00	0.58
3至4年	63,656.00	1.52		
合计	4,206,342.00	100.00	11,045,134.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为37,94,874.00元，占预付账款年末余额合计数的比例为90.22%。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
重庆星际国际旅行社有限公司	非关联方	2,122,690.00	1年内	项目未完成	50.46
深圳市峻象科技有限公司	非关联方	888,110.00	1年内	项目未完成	21.11
重庆渝鸿船务有限公司	非关联方	520,000.00	1年内	项目未完成	12.36
大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所	非关联方	150,000.00	1年内	未完成	3.57
嵯泗县海天旅游有限公司	非关联方	114,074.00	1年内	未到结算期	2.71
合计	/	3,794,874.00	/	/	90.22

4、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	1,101,056.72	1,202,486.40
合计	1,101,056.72	1,202,486.40

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,361,257.17	100.00	260200.45	17.13	1,101,056.72
合计	1,361,257.17	/	260200.45	/	1,101,056.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,357,830.77	100.00	155,344.37	7.62	1,202,486.40
合计	1,357,830.77	/	155,344.37	/	1,202,486.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	16,618.57	830.93	5.00
1至2年	395,582.00	39,558.20	10.00
2至3年	849,056.60	169,811.32	20.00
3至4年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	1,361,257.17	260,200.45	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,329.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款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
往来款	852,248.77	849,056.60
保证金	505,582.00	505,582.00

垫付员工社保	3426.40	3192.17
合计	1,361,257.17	1,357,830.77

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
地中海邮轮船务(上海)有限公司	往来款	849,056.60	2-3年	62.37	169,811.32
大连新星亿坤房地产开发有限公司	押金	250,642.00	1-2年	18.41	25,064.20
大连众和航空服务有限公司	押金	100,000.00	3-4年	7.35	50,000.00
大连生生物业管理有限公司新星国际中心分公司	押金	94,940.00	1-2年	6.97	9,494.00
浙江云天房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.67	5,000.00
合计	/	1,015,860.30	/	98.77	259,369.52

5、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		12,507.16
合计		12,507.16

6、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	3,480,962.89	3,480,962.89
2.本期增加金额		

3.本期减少金额		
4. 期末余额	3,480,962.89	3,480,962.89
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,574,308.73	1,574,308.73
2.本期增加金额		
(1) 计提	787,154.37	787,154.37
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,361,463.10	2,361,463.10
三、减值准备		
1.上年年末余额		
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	1,119,499.79	1,119,499.79
2.期初账面价值	1,906,654.16	1,906,654.16

7、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	5,795,414.61	1,940,161.89	2,351,195.90	587,798.97
可抵扣亏损				
合计	5,795,414.61	1,940,161.89	2,351,195.90	587,798.97

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内	35,783,367.00	4,648,190.00
1 年以上	4,705,441.00	57,251.00
合计	40,488,808.00	4,705,441.00

9、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内	7,763,344.34	7,763,344.34
合计	7,763,344.34	7,763,344.34

10、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	218,529.46	339,373.74	326,354.08	231,549.12
二、离职后福利-设定提存计划	641.87	29,782.28	29,742.71	681.44
合计	219,171.33	369,156.02	356,096.79	232,230.56

(2) 短期薪酬列示

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	217,995.16	314,662.91	301,643.25	231,014.82
二、职工福利费				
三、社会保险费	534.30	20,967.51	20,967.51	534.30
其中：医疗保险费	534.30	15,808.19	15,808.19	534.30
工伤保险费		1,181.74	1,181.74	
生育保险费		2,002.70	2,002.70	
采暖费		1,974.88	1,974.88	

四、工会经费		63.32	63.32	
五、公积金		3,680.00	3,680.00	
合计	218,529.46	339,373.74	326,354.08	231,549.12

(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	606.28	28,872.26	28,832.69	645.85
2、失业保险费	35.59	910.02	910.02	35.59
合计	641.87	29,782.28	29,742.71	681.44

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,417,065.33	2,071,835.50
企业所得税	8,593,171.96	8,935,051.57
城市维护建设税		145,028.49
教育费附加		62,155.07
地方教育费附加		41,436.71
合计	10,010,237.29	11,255,507.34

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,277,006.62	2,735,159.02
合计	3,277,006.62	2,735,159.02

12.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	3,251,738.74	2,709,891.14
应付暂收款	25,267.88	25,267.88
合计	3,277,006.62	2,735,159.02

13、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	1,746,468.66	1,746,468.66
合计	1,746,468.66	1,746,468.66

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税-待转销项税	465,800.66	465,800.66
合计	465,800.66	465,800.66

15、股本

	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	10,000,000.00						10,000,000.00
	0						

16、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)	665,203.02			665,203.02
合计	665,203.02			665,203.02

17、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	2,864,328.94			2,864,328.94
合计	2,864,328.94			2,864,328.94

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,050,821.76	2,771,814.18
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	20,050,821.76	2,771,814.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,773,782.17	19,625,709.14
减：提取法定盈余公积		2,346,701.56
期末未分配利润	42,824,603.93	20,050,821.76

19、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,493,417.32	86,979,393.52		
合计	132,493,417.32	61,979,393.52		

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	132,493,417.32
其中：旅游服务	132,493,417.32
合计	132,493,417.32

（3）履约义务的说明：

公司提供游客到境外旅游或国内旅游等服务，旅行团活动结束后确认收入。

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	266,367.92	

教育费附加	114,157.68	
地方教育费附加	76,105.12	
合计	456,630.72	

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	177,807.55	137,712.50
广告费	3,396,226.43	
水、电费	43,694.86	17,302.09
折旧费		932,979.01
技术服务费	4,500,000.00	
合计	8,117,728.84	1,087,993.60

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	191,380.14	127,516.37
办公费咨询费	243,112.29	106,051.43
业务招待费	4,422.67	403.72
交通差旅费	9,469.70	44,343.08
房租	1,270,841.10	152,556.33
物业管理费	19,144.00	
其他	800,304.93	
合计	2,710,970.83	430,870.93

23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
手续费	7,133.27	

减：利息收入	-28,256.61	700.69
其他		3,160.00
合计	-21,123.34	2,459.31

24、其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计扣除	23,151.30	
政府补贴	3,393.00	
合计	26,544.30	

25、信用减值损失

项目	本期金额
一、应收账款减值损失	3,701,879.84
二、其他应收款减值损失	177,329.39
合计	3,879,209.23

26、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		26.76	
合计		26.76	

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,593,171.96	
递延所得税费用	-969,802.31	-92,103.22

合计	7,623,369.65	-92,103.22
----	--------------	------------

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	28,256.61	700.69
往来款		210,560.99
收到政府补助	3,393.00	
合计	31,649.61	211,261.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
往来款		782,653.43
支付期间费用	6,258,808.65	171,260.32
合计	6,258,808.65	953,913.75

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,773,782.17	-1,797,606.75
加：资产减值准备	3,879,209.23	368,412.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		932,979.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-21,123.34	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-969,802.31	-92,103.22
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,154,287.26	242,917.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,873,372.08	-243,838.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,618,849.43	-589,238.82
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	3,257,797.63	122,218.23
减：现金的期初余额	8,876,647.06	711,457.05
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	-5,618,849.43	-589,238.82

(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	3,257,797.63	8,876,647.06
其中：库存现金	185.57	185.57
可随时用于支付的银行存款	3,257,612.06	8,876,461.49
二、期末现金及现金等价物余额	3,257,797.63	8,876,647.06

30、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,000.00	旅游保证金
合计	350,000.00	/

六、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变化

七、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

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	
桑植县马塔机场有限公司	张家界	张家界	机场地面综合服务	100.00		设立

注：本公司无法获取桑植县马塔机场有限公司的财务报表，无法了解桑植县马塔机场有限公司的经营情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临信用风险本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评住客户的信用资质并设置相应信用期本公司会定期对客户信用记录进行监控、对于信用记录不良的客户，本公司金采用书要催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公有的整体信用风险在可控的范围内。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是周志锋，持股比例 85.00%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连福慧国际旅行社有限公司	系本公司实际控制人控制之公司

3、关联交易情况

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	72000.00	99,420.00

4、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
其他应付款	大连福慧国际旅行社有限公司	507,700.00		507,700.00	
	周志峰	1,958,111.14		1,958,111.14	
合计		2,465,811.14		2,465,811.14	

注：①本期为支持公司业务，公司实际控制人周志峰为公司垫付房租、物管费及租房押金共计 1,958,111.14 元，该款项无利息，也未约定还款时间。

十、或有事项

浙江三清国际旅游股份有限公司大连分公司 2021 年与大连嘉信大酒店有限公司签订了浙江三清国际旅游股份有限公司大连分公司与大连嘉信大酒店长包房协议书，约定将大连嘉信大酒店 A 馆、B 馆共计 200 间房间出租给本公司以供公司游客

住宿，租赁期从 2021 年 5 月 8 日至 2023 年 5 月 7 日止，租金 5,840,000.00 元/年，两年合计 11,680,000.00 元。本公司于 2021 年 4 月 19 日预付了 100,000.00 元租房押金，于 2021 年 5 月 8 日支付了 2021 年 5 月 8 日至 2021 年 9 月 7 日的房租 1,940,000.00 元。

由于大连嘉信大酒店有限公司一直未提偿发票，且提供房屋不满足合同约定标准，造成大量投诉，本公司协商终止租房合同，大连嘉信大酒店有限公司拒绝终止合同，要求公司继续支付 2021 年 9 月 7 日之后的租金，并于 2022 年 2 月对本公司提起诉讼，该诉讼截止报告日还未宣判。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

“新冠”疫情对旅游行业影响较大，目前国内外疫情仍在不断反复，疫情对经营的影响具有不可确定性。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

母公司应收账款详见附注五、（二）。

（二）其他应收款

母公司其他应收款详见附注五、（四）。

（三）营业收入和营业成本

母公司营业收入和营业成本详见附注五、（十九）。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	26,544.30	其他收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,636.08	
少数股东权益影响额		
合计	19,908.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.65	2.28	2.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.59	2.28	2.28

浙江三清国际旅游股份有限公司

2022年8月29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：

公司董事会办公室