

证券代码：838623

证券简称：康庄国旅

主办券商：恒泰长财证券



康庄国旅

NEEQ: 838623

北京康庄国际旅行社股份有限公司

Beijing Kang Zhuang International Travel Service Co.,Ltd.

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	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人田润林、主管会计工作负责人尚双果及会计机构负责人（会计主管人员）尚双果保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、宏观经济波动风险	旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。旅游行业与 GDP 具有较强的正相关关系，旅游对部分居民仍属可选消费，收入增长放缓及对预期收入的不确定性增强时就会直接减少对旅游这类非必需商品的消费需求。如我国经济下行压力加大，中层阶级家庭可支配收入下降，将会导致对出境旅游和国内长线旅游的需求出现下滑的风险。 应对措施：针对以上风险，公司凭借自身掌握的资源 and 拥有的专业人才积极不断的开发新产品，以韩国、欧洲、美洲线路的旅游批发为主同时兼营其他出境旅游及国内游的零售业务；通过网络、电商合作、会员制等多方面的渠道开拓新的市场，对新老客户宣传旅游对提高生活品质的重要性，使旅游成为一定阶层的必需品，开发新客户、稳定老客户。
2、市场竞争加剧风险	旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入较少资金即可带来可观收益的特点使从事旅游行业的企业不断增加。此外还有一些新型的旅游业态，如各种类型的俱乐部，随着旅游散客化的加剧可能影响现有旅行社的业务。2009 年 12 月，国务院

	颁布了《国务院关于加快发展旅游业的意见》，提出要放宽旅游市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业公平参与，将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。该意见的出台，在为旅游行业企业带来新的发展机会的同时，也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。尽管公司经过多年专注于出境旅游和国内旅游的经营，形成了一定优势，但公司规模仍然较小，存在当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司处于不利地位的可能性。 应对措施：针对以上风险，公司采取以下措施：一是，采取“标准化、规范化、差异化”的策略，力求在激烈竞争中脱颖而出，通过工业化营销，将公司业务流程进行标准化，降低工作成本，提高工作效率，锻炼工作技能；二是，公司通过规范化的内控制度，严格要求服务人员的服务质量，提高每一位客户的满意度，打造属于康庄品牌的品质旅游体验；三是，通过差异化的产品策略，深挖消费者的旅游需要，制定既满足消费者需求又具有技术含量文化底蕴的特色旅游线路，将属于康庄品牌的品质旅游线路与市场上低价竞争的旅游线路区别开来，让每一位消费者都能体验到真正的品质、尊贵、满意的旅游产品。
3、不可抗力风险	旅游行业受政治、经济、自然等因素的影响较大。若旅游目的地突发地震、水灾、暴雪、飓风、泥石流等自然灾害；非典、甲流、禽流感、新冠等流行性疾病；战争、政局不稳、经济危机、外交关系恶化等一些突发事件的发生或持续，都将影响游客的外出旅游选择，从而对公司业务产生不利影响。 应对措施：针对以上风险，公司一是，增加产品种类，旅游产品设计做到多层次、多方向、多种类（如开发国内、欧洲、美洲和韩国等不同旅游地点的产品），不会因一国的情况变化或某一地区不可抗因素的产生使公司业务受到重大不利影响；二是，公司拟采用工业化的营销模式，快速复制团队，将个人天赋与经验标准化，形成完整的营销管控机制、外联销售工具及技巧、新产品的培训系统，使公司新产品推出后，销售人员能够迅速熟悉产品、找到目标市场、接触目标客户、了解客户痛点，有针对性迅速销售产品。
4、旅游安全风险	旅游安全是旅游业的生命线，是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、财产安全。旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素诸多，不确定因素难以预料，存在游客的人身、财产可能受到损害的风险。 应对措施：针对以上风险，公司采取了以下措施：一是，投保旅行社责任险并建议客人自行选择购买旅游人身意外险；二是，通过多种方式培养、提高导游安全意识；三是，针对可能发生的各项旅游安全突发事件，制定相应的应急预案；四是，在旅游行程中，由公司导游引导游客正确认识旅游活动中的风

	险隐患，增强游客的自我保护及自我救助能力；五是，对公司 65 岁以上游客由其直系亲属签署健康承诺书。
5、服务质量风险	旅游业直接面向游客，服务质量在经营活动中具有极为重要的地位。由于客观环境的多变性、游客偏好的多样性、极端天气变化的偶发性以及不同带队导游自身素质和能力的差异等多种因素的影响，将有可能发生游客与本公司之间存在服务纠纷的情况。若公司不能有效地保证服务质量、快速地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。 应对措施：针对以上风险，公司根据自身业务特点采取以下措施：第一，制定服务流程标准，以此来规范服务质量；第二，建立完善的质量监督机制和反馈渠道；第三，组织员工进行相关的培训，提升员工的服务意识和水平。以上方式，使服务质量得以不断提高，游客满意度一直维持在较高水平。
6、人才流失风险	旅行社产品设计、客户的开发与维护、电子商务业务模式的发展等都在一定程度上依赖核心业务运营管理人才。公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员及专业骨干，他们是公司得以发展的关键。随着旅游行业市场竞争的不断加剧，行业内旅行社对优秀人才的争夺也日益激烈，若公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住核心业务运营管理人才，或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度，则存在使公司优秀人才流失的潜在风险。 应对措施：针对以上风险，公司一是，运用战略性人力资源管理思想，对于关键岗位，执行干部储备制度，为员工提供良好的职业发展平台；二是，选拔、聘用有不同背景的员工，采取多元化管理，使员工认同公司的企业核心价值观和目标，并实施干部轮换制度；三是，做好员工职业生涯规划与开发，提供必要的正式培训；四是，制定具有市场竞争力的薪酬激励机制，实施高级管理人员和骨干员工持股来确保核心团队的稳定。
7、实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人为田国杰先生、尚忠娥女士和田润林先生，田国杰直接持有公司 5,780,000 股股份，持股比例为 57.80%；其配偶尚忠娥持有公司 1,700,000 股股份，持股比例为 17.00%；田国杰及尚忠娥之子田润林持有公司 1,850,000 股股份，持股比例为 18.50%，上述三人合计持有公司 93.30% 的股权。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。 应对措施：针对以上风险，公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。
8、行业的季节性波动风险	受气候、休假制度等因素的影响，我国旅游行业具有明显

	的季节性特征。一般而言，每年的 3 至 4 月份、11 月份为旅游淡季；每年的 7 至 8 月份为夏季旅游旺季，1 至 2 月份、12 月份为冬季旅游旺季。另外，我国“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游影响相对较小。行业的季节性特征使公司经营业绩存在相应的季节性波动。 应对措施：针对以上风险，公司针对不同季节，定位不同的客户人群，聚焦消费群体设计产品；同时开发吸引力强的目的地资源，并进行优势采购，以性价比高的价格及服务吸引游客报名。
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
有限公司、康庄有限	指	北京康庄国际旅行社有限公司
公司、本公司、股份公司、康庄国旅	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司
河北康乐	指	河北康乐国际旅行社有限责任公司
康之旅	指	河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司
河北康乐石家庄分公司	指	河北康乐国际旅行社有限责任公司石家庄分公司
捭阖嘉乐华	指	北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司
秦皇岛康辉	指	秦皇岛康辉国际旅行社有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京康庄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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	北京康庄国际旅行社有限公司股东会
股东大会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京康庄国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingKangZhuangInternationalTravelServiceCo., Ltd.
	-
证券简称	康庄国旅
证券代码	838623
法定代表人	田润林

二、 联系方式

董事会秘书	田国杰
联系地址	北京市丰台区广安路9号院4号楼4层407、408
电话	15801270652
传真	010-63562290
电子邮箱	285326617@qq.com
公司网址	www.kzhits.com
办公地址	北京市丰台区广安路9号院4号楼4层407、408
邮政编码	100073
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2007年3月23日
挂牌时间	2016年8月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-商务服务业（L72）-旅行社及相关服务（L727）-旅行社服务（L7271）
主要业务	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示
主要产品与服务项目	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	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（田国杰）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田国杰、尚忠娥、田润林），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	91110102799954672L	否
注册地址	北京市丰台区太平桥街道广安路 9 号院 4 号楼 4 层 407、408	是
注册资本	10,000,000.00 元	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁兰华	查生怀
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

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、经营情况和管理层分析

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	1,274,552.48	9,178,244.10	-86.11
毛利率%	25.97	19.77	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,988,402.32	-978,385.15	-103.23
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,749,478.29	-1,145,580.41	-52.72
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）	-29.38	-11.86	-
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）	-25.85	-13.88	-
基本每股收益	-0.20	-0.10	-100.00

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,425,853.05	8,615,556.69	-13.81
负债总计	1,567,848.52	582,943.88	168.95
归属于挂牌公司股东的净资产	5,773,704.24	7,762,106.56	-25.62
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.78	-25.64
资产负债率%（母公司）	10.67	5.89	-
资产负债率%（合并）	21.11	6.77	-
流动比率	5.58	13.94	-
利息保障倍数	-227.60	-93.05	-

(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	-1,329,712.48	-1,101,179.60	-20.75
应收账款周转率	31.07	134.39	-
存货周转率	243.28	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.81%	-12.72	-
营业收入增长率%	-86.11%	24.81	-
净利润增长率%	-103.65%	39.22	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	18,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,336.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-362,012.63
非经常性损益合计	-284,675.76
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-45,751.73
非经常性损益净额	-238,924.03

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本期发生的非同一控制下企业合并								
被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	2022 年 10 月 24 日	0.00	100.00	非同一控制下企业合并	2022 年 10 月 24 日	签署股权转让协议，协议生效日	8,033.50	-34,924.21
注：2022年10月24日刘维泽与河北康乐国际旅行社有限责任公司签署《股权转让协议书》，刘维泽将河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司的全部股份300万元（注册资本300万元，实缴金额0.00元）以转让价款0.00元全部转让给河北康乐国际旅行社有限责任公司，转让后刘维泽不再是公司股东，不再对公司承担责任。								

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司所处行业为商务服务业，是一家综合性旅游产品提供商及全程旅游服务商，主要提供出境旅游业务和国内旅游业务。公司是北京市 AAAA 级旅行社、中国旅行社协会会员单位、北京市旅游行业协会会员单位、中华老年嘉乐华旅游协作网会员单位、中国老年学学会老年旅游专业委员会会员单位、西城区社区服务平台服务商。

一直以“树品牌、讲质量、重服务”为目标，通过整合旅游线路资源，加大包机包船、直接采购等资源的掌控力，研发符合不同客户群体需求、主题明确、特色明显、性价比高的旅游打包产品和半打包产品，且根据客户需求设计行程合理、切合需求的定制化旅游产品。公司自主开发的“晶莹之旅-韩国品牌”、“旅美假期-美国品牌”、“欧游风尚-欧洲品牌”及“田园假期-国内品牌”等产品不仅获得了广大游客的青睐，同时成为自身在行业竞争中保持领先地位的一大优势。2020 年新冠肺炎疫情对旅游业造成重创，出境旅游难以成行，跨省旅游受到限制。收入主要来源为文化旅游产品收入、常规直客国内旅游产品销售收入。

报告期内公司的商业模式如下：

1、采购模式

公司原则上采取集中采购的模式，即以最大的采购量争取最优惠的价格。公司的采购对象主要包括目的地的地接服务及飞机票、船票、火车票、酒店、餐厅、景点门票等。公司将各个部门、分社及子公司的采购需求集中起来，由公司负责采购的计调部门、采购所需部门负责人及总经理确定服务质量好、供应价格优惠、综合能力高的供应商，同时与供应商建立起长期合作的战略伙伴关系，以此降低公司的采购成本，保证公司掌握丰富的上游资源。

2、销售模式

公司主要采取线上、线下相结合的销售模式，促进营业额的增长，具体包括：（1）通过微信、网站、旅游电子商务平台等线上方式开展销售活动；（2）通过定期组织考察团体验公司的产品和服务质量，更直接的了解和搜集客户需求，促进产品的不断升级，同时可吸引游客自发宣传公司产品，提高企业的品牌知名度，在行业内建立良好口碑；（3）通过对员工的沟通技巧、表达能力及产品知识进行定期培训，提升其电话销售水平，增加电话营销销售量；（4）通过邀请新老客户参加公司举行的答谢会或感恩会，在会议现场介绍旅游知识和公司产品、与客户互动及会后组织参会人员参与旅游活动及文化交流的方式来推广公司产品和品牌，同时增强客户黏度及信赖感；（5）通过进社区，为客户提供优质的短线旅游业务的形式取得客户信任，推广公司长线产品和宣传公司品牌；（6）由公司总部及各分公司、门市部及营业部的销售部门直接开展销售活动。

3、研发模式

搜集游客的需求和游客旅游痛点，熟悉目的地旅游资源、环境、文化等各方面的内容，结合可以整合的优势资源，设计符合客户需求的旅游产品，进行相应采购，确定试销产品，找核心客户进行新产品体验，了解核心客户对新产品的适应情况，改进优化产品，定型产品，做到客户、产品、销售三点聚焦，加大价值传播。

4、运营模式

公司专业从事出境及国内旅游业务，在运营中以“结果导向、商业人格、追求客户价值、建设‘狼性团队’精神、经验共享和一定要成功”作为公司的企业文化和经营理念。在运作一项具体业务时，通过客源获取、产品设计、资源采购、团队运作及后续服务等流程，为游客提供一站式、全方位的旅游服务。

5、盈利模式

公司目前主要通过以下几种方式实现盈利：（1）通过向个人或团体游客提供出境及国内旅游产品，赚取服务费用；（2）公司将部分旅游服务提供给更加熟悉旅游目的地的其他旅行社，通过中间服务赚取差价和利润；（3）公司与上游供应商长期保持良好的合作关系，并采取集中采购、批量采购的方式，降低营业成本；（4）公司具有出境游业务许可资质，拟设计更加多元化的出境游产品，有效拓展业务范围，增加收入来源；（5）部分高端客户在选择旅行社时对评级要求较高，公司是北京市 4A 级旅行社，随着目标客户范围的进一步扩大，公司的营业收入来源也将进一步增加。同时，公司正在创新新的盈利模式，即：（1）研发先进的、标准化的、流程化的旅行社管理方式（如产品研发及采购的流程，旅行社服务质量的标准，旅行社客户管理、开发、维护的方法和机制，旅游产品销售的方法、工具和流程，旅游信息的搜集、分析和处理的方法等），运用“黄埔军校”理念和模式，在全国范围内招收有理想、有活力、能吃苦、想创业的有志青年，使其学习公司先进的旅行社管理方式、认同公司企业文化，批量生产有盈利能力的旅行社团队，在全国各地开设分支机构，达成规模效益、实现效益最大化；（2）利用产品研发优势，缩短产品研发周期，快速生产多条盈利的旅游批发产品，使效益倍增。

报告期内，受新冠肺炎影响，出境旅游暂未开放，公司将全国各地的文艺爱好者团队作为目标客户，公司将重点放在“文化+旅游”特色产品研发，在全国各地举办艺术节，将艺术展演与文化旅游相结合。在跨省旅游受限制的情况下，通过在市内组织公益展演活动，增加与客户的黏度及忠诚度。

截至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	682,418.03	9.19	1,256,316.84	14.58	-45.68
交易性金融资产	5,151,796.23	69.38	6,603,911.08	76.65	-21.99

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
预付账款	76,865.78	1.04	147,811.28	1.72	-48.00
其他应收款	95,774.65	1.29	74,230.45	0.86	29.02
存货	7,756.94	0.10	-	-	-
其他流动资产	-	-	46,544.82	0.54	-100.00
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	261,820.13	3.53	299,282.59	3.47	-12.52
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
使用权资产	1,088,970.16	14.66	165,478.50	1.92	558.07
长期待摊费用	37,820.00	0.51	-	-	-
递延所得税资产	22,631.13	0.30	21,981.13	0.26	2.96
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	114,196.00	1.54	174,470.00	2.03	-34.55
合同负债	65,101.50	0.88	22,149.00	0.26	193.93
应付职工薪酬	144,479.66	1.95	-	-	-
应交税费	129,440.41	1.74	130,979.20	1.52	-1.17
其他应付款	212,868.16	2.87	78,432.12	0.91	171.40
一年内到期的非流动负债	411,624.00	5.54	176,913.56	2.05	132.67
租赁负债	490,138.79	6.60	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本期期末，货币资金 682,418.03 元，较上年期末减少 573,898.81 元，变动比例-45.68%，主要原因是：报告期内经营亏损，经营活动产生的现金净流量为-593,489.48 元。

本期期末，预付账款 76,865.78 元，较上年期末减少 70,945.50 元，变动比例为-48.00%，主要原因是津川国际客货航运（天津）有限公司退回预付账款 117,465.00 元。

本期期末，使用权资产 1,088,970.16 元，较上年期末增加 923,491.66 元，变动比例为 558.07%，一年内到期的非流动负债 411,624.00 元，较上年期末增加 234,710.44 元，变动比例为 132.67%，租赁负债 490,138.79 元，较上年期末增加 490,138.79 元，主要原因是报告期内康庄国旅、康之旅、河北康乐新签订 3 年期房屋租赁合同。

本期期末，长期待摊费用 37,820.00 元，较上年期末增加 37,820.00 元，主要原因是康之旅待摊装修费用增加。

本期期末，合同负债 65,101.50 元，较上年期末增加 42,952.50 元，变动比例为 193.93%，主要原因是康之旅预收学员学费增加 55,699.50 元。

本期期末，应付职工薪酬 144,479.66 元，较上年期末增加 144,479.66 元，主要原因是 2022 年阶段性缓缴社会保险费，应付社会保险费增加 128,434.66 元。

本期期末，其他应付款 212,868.16 元，较上年期末增加 134,436.04 元，变动比例为 171.40%，

主要原因是河北康乐石家庄分公司亏损向分公司负责人借款 169,797.19 元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	1,274,552.48	-	9,178,244.10	-	-86.11
营业成本	943,572.32	74.03	7,363,585.93	80.23	-87.19
毛利率	25.97%	-	19.77%	-	-
税金及附加	2,370.01	0.19	9,591.69	0.10	-75.29
销售费用	46,838.33	3.67	71,690.16	0.78	-34.67
管理费用	2,086,831.85	163.73	3,017,216.55	32.87	-30.84
研发费用					
财务费用	6,013.63	0.47	12,029.07	0.13	-50.01
信用减值损失	-18,463.74	-1.45	503.41	0.01	-3,767.73
资产减值损失					
其他收益	19,817.38	1.55	51,666.78	0.56	-61.64
投资收益	11,451.72	0.90	103,278.07	1.13	-88.91
公允价值变动收益	47,885.15	3.76	121,073.81	1.32	-60.45
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,750,383.15	-137.33	-1,019,347.23	-11.11	-71.72
营业外收入	48,000.00	3.77	129,951.54	1.42	-63.06
营业外支出	392,012.63	30.76	141,040.95	1.54	177.94
利润总额	-2,094,395.78	-164.32	-1,030,436.64	-11.23	-103.25
所得税费用	-787.50	-0.06	-2,403.32	-0.03	67.23
净利润	-2,093,608.28	-164.26	-1,028,033.32	-11.20	-103.65

项目重大变动原因：

本期营业收入发生额为 1,274,552.48 元，较上年同期减少 7,903,691.62 元，同比减少 86.11%，主要原因是报告期内因新冠疫情影响，北京市场全年未开放省际旅游，业务量减少。

本期营业成本发生额为 943,572.32 元，较上年同期发生额减少 6,420,013.61 元，同比减少 87.19%，主要原因是营业收入减少致使营业成本减少。

本期毛利率为 25.97%，较上年同期增加 6.2 个百分点，主要原因是公司深入研发“文化+旅游”新产品，相较纯旅游产品，毛利率有所上升。

本期销售费用发生额为 46,838.33 元，较上年同期发生额减少 24,851.83 元，同比减少 34.67%，主要原因是受新冠肺炎疫情持续影响，用于业务外联发生的差旅费减少 32,110.72 元。

本期管理费用发生额为 2,068,727.23 元，较上年同期发生额减少 930,384.70 元，同比减少 30.84%，主要原因是受新冠肺炎疫情持续影响，人员减少，相应的职工薪酬减少，同时公司加强费用管控。

本期营业利润发生额为-1,750,383.15 元，较上年同期发生额减少 731,035.92 元，同比减少

71.72%，主要原因是报告期内北京市场全年未开放省际旅游，相较上年业务量下降，营业收入和营业毛利均减少。

本期营业外支出发生额为 392,012.63 元，相较上年同期发生额增加 250,971.68 元，同比增加 177.94%，主要原因是非同一控制下企业合并康之旅，营业外支出增加 392,012.63 元。

本期利润总额发生额为-2,094,395.78 元，相较上年同期发生额减少 1,063,959.14 元，同比减少 103.25%，主要原因一是报告期内北京市场全年未开放省际旅游，相较上年业务量下降，营业收入和营业毛利均减少；二是非同一控制下企业合并康之旅，营业外支出增加 392,012.63 元。

本期净利润发生额为-2,093,608.28 元，相较上年同期发生额减少 1,065,574.96 元，同比减少 103.65%，主要原因是报告期内业务量下降，营业利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,196,891.99	9,141,232.52	-86.91
其他业务收入	77,660.49	37,011.58	109.83
主营业务成本	943,572.32	7,363,585.93	-87.19
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内文化艺术节	694,035.43	502,880.59	27.54	-74.94	-76.12	14.93
国内常规旅游	580,517.05	440,691.73	24.09	-90.89	-91.62	37.77

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，受新冠疫情影响，北京市场全年未开放跨省旅游，主营业务收入整体下降。在业务受限的情况下，公司努力研发产品，控制成本，产品毛利率有所提高。国内文化艺术节产品在总收入比例提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	好孩子儿童用品有限公司	236,512.00	18.56	否
2	张霞	130,635.70	10.25	否
3	河北康辉国际旅行社有限责任公司	97,574.40	7.66	否

4	王涛	63,395.00	4.97	否
5	马训科	52,700.00	4.13	否
合计		580,817.10	45.57	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	黄山星途文化旅游发展有限公司	96,237.00	7.55	否
2	明日五洲（北京）酒店管理有限公司	47,750.00	3.75	否
3	西安古韵国际旅行社有限责任公司	40,010.00	3.14	否
4	西安夔隆国际旅行社有限责任公司	40,000.00	3.14	否
5	浙江横店影视城有限公司	34,400.00	2.70	否
合计		258,397.00	20.28	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,329,712.48	-1,101,179.60	-20.75
投资活动产生的现金流量净额	1,511,451.72	-410,603.06	468.11
筹资活动产生的现金流量净额	-361,864.00	-135,000.00	-168.05

现金流量分析：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 1,511,451.72 元，较上年同期增加 1,922,054.78 元，同比增加 468.11%，主要原因是赎回部分前期购买的理财产品。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-361,864.00 元，较上年同期减少-226,864.00 元，同比减少 168.05%，主要原因是支付长期租赁租金增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北康乐国际旅行社有	控股子公司	入境旅游、国内旅游、出境旅游	2,919,000.00	1,707,714.21	1,364,977.80	571,001.55	-895,369.85

限 责 任 公 司		业务， 大型活 动的组 织策划					
北京 捭阖 嘉乐 华文 化传 媒有 限公 司	控 股 子 公 司	会议服 务；摄 影服 务；组 织文化 艺术交 流活动 （不含 演 出）； 广播电 视节目 制作	2,000,000.00	1,945,481.71	1,943,282.10	96,940.64	44,355.62

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,151,796.23	0.00	不存在
合计	-	5,151,796.23	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

（一）行业发展：

2022 年二十大提出必须坚持在发展中保障和改善民生，鼓励共同奋斗创造美好生活，不断实现人民对美好生活的向往。旅游业是五大幸福产业之首，近年来旅游已经成为“小康生活标配、美好生活

必备”。坚持以人民为中心，围绕游客需求，旅游业不断优化产品供给、提升服务品质，加快文旅融合，朝着满足人民对美好生活向往的目标进发。疫情发生以来，旅游业积极做好疫情防控，体现了旅游人的大局意识和政治担当。展望中国式现代化新阶段，旅游业有望在服务共同富裕、加快绿色发展和更高层次开放上有更大作为，在彰显文化自信、民族自强方面体现更大价值。

贯彻落实党的二十大精神，要坚持以文塑旅、以旅彰文，更加聚焦文旅融合，打开格局和视野，持续推进旅游与传统文化、现代文化、红色文化、体育文化等的融合创新，以文化和旅游深度融合，助力行业高质量发展，为“以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴”作出新的更大贡献。我们公司也在新的旅游形势下，积极推出旅游+文化、旅游+疗养、旅游+研学、摄影旅游线路、红色旅游线路等多条特色线路，在贴近旅游发展形势、贴合游客需求的同时也为公司带来的良好的收益。

（二）公司治理：

2016 年 3 月，公司完成股份制改造，按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定并根据公司自身经营和持续发展的需要设立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）、总经理、董事会秘书等组织机构，建立和完善了内部管理和控制制度。公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列公司治理的规章制度。股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责明确、运作规范、相互协调制衡。

（三）公司经营：

公司自 2007 年成立至今已持续发展了十多个年头，公司以向游客提供优质服务的线路产品为己任，不断提升产品研发能力，在企业文化建设、销售渠道建设、标准化工作流程建设、整合上下游旅游资源方面有着强有力的优势，未来将有无限可能。

公司持续经营能力正常，2020 年 1 月份发生新冠肺炎疫情以来虽然对整个旅游行业产生了重大影响，但公司积极应对，创新旅游产品，拓展收客渠道。2022 年 12 月 13 日北京市旅行社及在线旅游企业恢复经营进出京跨省团队旅游业务，2023 年 1 月 20 日试点恢复经营出境团队旅游业务，2023 年 2 月 3 日恢复经营内地与港澳入出境团队旅游业务和“机票+酒店”业务。随着疫情防控政策的变化，旅游的放开，旅游市场回暖，从长远来看，对公司持续经营能力不会产生重大不利影响。

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	四.二.(二)
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.(三)
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	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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.(六)
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		理人 员									
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	子公司河北康乐的子公司	否	2022年2月7日	2022年12月31日	0.00	355,000.00	0.00	355,000.00	4.35%	已事后补充履行	否
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	子公司河北康乐的子公司	否	2022年2月11日	2022年12月31日	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	4.35%	已事后补充履行	否
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	子公司河北康乐的子公司	否	2022年5月30日	2023年7月31日	0.00	125,000.00	0.00	125,000.00	4.35%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	680,000.00	0.00	680,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司 555,000.00 元的借款用于自身业务拓展，本次对外借款不影响公司正常经营，并取得合理收益，河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司的发展有利于河北康乐的市场及业务拓展，此借款于 2022 年 12 月 31 日还清，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。此借款经公司第三届董事会第一次会议审议通过。

因河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司资金短缺，为维持公司持续运营，由河北康乐国际旅行社有限责任公司垫付文化路 363 号 505-517 房租（租赁期限 2022 年 7 月 15 日至 2023 年 7 月 14 日）人民币 125,000.00 元。现河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司逐步驶入正轨，计划于 2023 年 7 月 31 日前将欠款还清，本次垫支房租不会对公司及股东利益造成重大损害。此垫支费用经公司第三届董事会第三次会议审议通过，2022 年第二次临时股东大会审议通过。

截至报告期末，以上借款均未归还。

2022 年 10 月 14 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司控股子公司对外投资的议案》，2022 年 11 月 4 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司对外投资的议案》，河北康乐拟受让刘维泽持有的康之旅 100.00%的股权，2022 年 10 月 25 日完成工商变更，康之旅成为河北康乐全资子公司，截至期末，公司不存在对外借款的情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022 年 10 月 14 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司控股子公司对外投资的议案》，2022 年 11 月 4 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司对外投资的议案》，河北康乐拟受让刘维泽持有的康之旅 100.00%的股权，2022 年 10 月 25 日完成工商变更。

“康之旅”是一家从事于组织乒乓球竞赛、训练等业务为主的企业，可为控股子公司提供部分客源及增加与客户黏性，本次对外投资有利于提高公司盈利能力，符合公司战略发展规划和业务发展需求，能够满足公司多元化发展，巩固并提高公司的综合竞争力。

本次投资是公司从长远利益与发展角度作出的战略决策，有利于进一步提升公司的产业能力，提高公司的整体竞争力，为公司稳定发展提供有力支撑。对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响，不存在损害公司和股东利益的情况。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
康庄国旅：2022-036 控股子公司对外投资公告（更正后）	对外投资	河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	拟以 0 元价格收购，注册资本中未实缴部分，未来由控股子公司河北康乐实缴。	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资是公司从长远利益与发展角度作出的战略决策，有利于进一步提升公司的产业能力，提高公司的整体竞争力，为公司稳定发展提供有力支撑。对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响，不存在损害公司和股东利益的情况。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	竞业禁止承诺	对除公司以外的其他公司未有竞业禁止义务	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情况，前述承诺均在正常履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,537,500	25.375	-12,500	2,525,000	25.25
	其中：控股股东、实际控制人	2,332,500	23.325	-	2,332,500	23.325
	董事、监事、高管	155,000	1.55	-12,500	142,500	1.43
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,462,500	74.625	12,500	7,475,000	74.75
	其中：控股股东、实际控制人	6,997,500	69.975	-	6,997,500	69.975
	董事、监事、高管	465,000	4.65	-37,500	427,500	4.28
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原监事会主席刘恒士因离职，新增限售 12,500 股，持有限售条件股份 50,000 股。截至报告期末，董事、监事、高管有限售条件股份减少 37,500 股系因恒士不再担任公司监事会主席职务而减少的有限售条件的股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田国杰	5,780,000	-	5,780,000	57.80	4,335,000	1,445,000	-	-
2	田润林	1,850,000	-	1,850,000	18.50	1,387,500	462,500	-	-
3	尚忠娥	1,700,000	-	1,700,000	17.00	1,275,000	425,000	-	-
4	田媛媛	370,000	-	370,000	3.70	277,500	92,500	-	-
5	尚双果	150,000	-	150,000	1.50	112,500	37,500	-	-
6	潘金玲	50,000	-	50,000	0.50	37,500	12,500	-	-

7	刘恒士	50,000	-	50,000	0.50	50,000	-	-	-
8	李宝玉	50,000	-	50,000	0.50	-	50,000	-	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00	7,475,000	2,525,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事、副总经理、董事会秘书田国杰与董事尚忠娥系夫妻关系；公司董事长、总经理田润林系田国杰、尚忠娥二人之子；公司董事田媛媛系田国杰的妹妹；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

田国杰与尚忠娥系夫妻关系，田润林系田国杰与尚忠娥之子。截至报告书披露之日，田国杰持有公司 57.80%的股份，系公司的控股股东；尚忠娥持有公司 17.00%的股份，系公司第三大股东；田润林持有公司 18.50%的股份，系公司的第二大股东，该三人合计直接持有公司 93.30%的股份，为公司共同实际控制人。报告期内，田国杰担任公司董事、副总经理、董事会秘书，尚忠娥担任公司董事，田润林担任公司董事长、总经理，该三人仍对公司的重大经营决策产生实质影响，形成了事实上的共同控制。

报告期内，公司控股股东，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
田润林	董事长、总经理	男	否	1990 年 3 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日
田国杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1963 年 4 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日
尚忠娥	董事	女	否	1966 年 3 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日
田媛媛	董事	女	否	1970 年 3 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日
尚双果	董事、财务负责人	女	否	1984 年 6 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日
尚晶晶	监事会主席	女	否	1987 年 11 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日
吴巍	监事	女	否	1969 年 11 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日
潘金玲	监事	女	否	1986 年 3 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 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：

公司董事、副总经理、董事会秘书田国杰与董事尚忠娥系夫妻关系；公司董事长、总经理田润林系田国杰、尚忠娥二人之子；公司董事田媛媛系田国杰的妹妹；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
田润林	董事、董事会秘书	新任	董事长、总经理	换届	-
田国杰	董事长、总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	换届	-
尚忠娥	董事、副总经理	离任	董事	换届	-
尚晶晶	计调部经理	新任	监事会主席	换届	-
吴巍	业务部部门经理	新任	监事	换届	-

刘恒士	监事会主席	离任	-	换届	-
刘艳	监事	离任	-	换届	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
副总经理	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
田润林	董事长、总经理	1,850,000	0	1,850,000	18.50	0	0
田国杰	董事、副总经理、董事会秘书	5,780,000	0	5,780,000	57.80	0	0
尚晶晶	监事会主席	0	0	0	0	0	0
吴巍	监事	0	0	0	0	0	0
合计	-	7,630,000	-	7,630,000	76.30	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

尚晶晶，女，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年6月毕业于长春理工大学法学专业。2010年7月至2013年3月就职于北京康庄国际旅行社有限公司地接部，任业务计调，2013年4月至2016年3月就职于北京康庄国际旅行社有限公司大客户部，任计调，2016年4月至2020年1月就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司韩国同业部，任计调，2020年2月至今就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司计调部，任计调部经理。

吴巍，女，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1993年6月毕业于深圳大学汉语言文学专业。1993年7月至1996年5月就职于深圳中国国际旅行社有限公司，任外联部经理。1996年6月至1999年7月就职于泰山旅游（香港）有限公司，任副总经理。1999年8月至2016年9月就职于北京市康祥国际旅游有限公司，任业务部部门经理。2016年10月至今就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司，任业务部部门经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人已取得全国会计专业技术中级职称。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司共 5 名董事，其中 4 名董事具有亲属关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	田润林任公司董事长、总经理；田国杰任公司董事会秘书，副总经理

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	-	1	3
销售人员	16	-	4	12

财务人员	4	-	-	4
采购人员	3	-	1	2
员工总计	27	-	6	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	3
本科	7	7
专科	15	8
专科以下	3	3
员工总计	27	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司董事、监事、高管及关键岗位人员稳定；
2、报告期内，公司重视员工岗位培训，特别是工作技巧及成功经验案例培训，显著提高了员工的业务水平；同时还进行了提升整体水品的公司企业文化培训，针对结果导向、客户价值、商业人格、团队建设、分享共享、一定要成功等方面做了系统的计划培训，提高了员工的执行力、团队协作能力以及对客户的服务质量。通过坚持执行，取得了良好效果。
3、报告期内，公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。
4、报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

一、关于股东大会、董事会、监事会及内部管理制度的建立及运行情况。

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定并根据公司自身经营和持续发展的需要设立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）、总经理、董事会秘书等组织机构，建立和完善了内部管理和控制制度。目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》等。上述规章制度制定后，公司能够按照相关规则和制度运行，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东的情况，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。本年度修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《关联交易管理办法》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》。

二、公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明。

公司股东大会由全体股东组成，为公司的最高权力机构。公司股东大会对《公司法》的制定和修订、董事及监事的任免、董事会及监事会报告、利润分配、财务预算及决算方案的批准、公司重要规章制度的监理等事项作出相关决议，切实发挥股东大会的作用。公司董事会现有 5 名董事，均由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生，为公司的经营决策机构，对股东大会负责。公司董事会对高级管理人员的任免、利润分配方案的制定、财务预算及决算方案的制定、基本管理制度的制定等方面切实发挥了作用。公司监事会现有 3 名监事，其中 2 名为职工代表监事，由职工大会选举产生，其余 1 名由股东大会选举产生，为公司的监督机构。公司监事会在财务检查、董事及高级管理人员执行公司职务行为监督等方面切实发挥作用。公司高级管理人员包括：总经理 1 名，负责公司日常经营管理，由董事长提名，董事会聘任；副总经理 1 名，协助总经理处理公司日常经营管理，由总经理提名，董事会聘任；董事会秘书 1 名，负责股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及股东资料管理，办理信息披露等工作，由董事长提名，董事会聘任；财务负责人 1 名，负责公司财务工作，由总经理提名，董事会聘任。

三、违法、违规情况。

公司及控股股东、实际控制人报告期内在工商、税务等方面均不存在违法违规及受处罚的情况。公司以及股东、董事、监事和高级管理人，均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会评估认为：1、确认公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。2、确认公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。3、确认公司已初步建立了规范的法人治理结构，合理的内部控制体系，以后会随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、关联交易、信息披露等事项均建立起相应的制度，对公司的重大决策均按照《公司章程》及有关规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策均严格履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022 年 3 月 7 日公司召开第二届董事会第二十二次会议，2022 年 3 月 24 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟修订的议案》。详情见 2022 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布的《关公司章程》(公告编号:2022-012)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对本年度监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2021 年年度报告及 2022 年度半年度报告后认为：公司 2021 年年度报告及 2022 年度半年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面、真实反映了公司报告期内的经营情况及财务状况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司属于旅游行业，主营业务为出入境旅游业务和国内旅游业务。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，拥有完整的业务流程，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司的主营业务收入全部来自向非关联方的独立客户的销售。

2、公司资产独立

公司租赁有固定的经营场所，对办公设备、交通工具等资产具有完全独立的控制权和支配权。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在重大权属纠纷。报告期内，公司没有以其资产、权益或信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、公司人员独立

公司依照国家有关规定建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设置了专门的人力资源部，对公司劳务、人事、工资报酬及社会保障等事宜进行统一管理，确保了公司人员的独立性。公司所有员工均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等制度的规定产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

4、公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，配置了专职的财务人员，建立了系统的财务管理制度和会计核算体系，健全了风险控制等内部管理制度，确保能够独立作出财务决策及决定资金使用事宜。公司财务人

员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司独立在银行开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、公司机构独立

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了相应的议事规则。公司按照业务体系的需要设有相应的职能部门，公司控股股东为自然人，不存在公司与控股股东混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权。

综上所述，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情况，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。 1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 由于内部控制制度是一项长期持续的工作，需要公司在发展的进程中不断完善与改进。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据相关法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，并结合公司实际情况，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，并在 2016 年 3 月 16 日召开第一届董事会第一次会议审议通过了本制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，且执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 012983 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁兰华	查生怀
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 012983 号

北京康庄国际旅行社股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京康庄国际旅行社股份有限公司（以下简称“康庄国旅公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康庄国旅公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康庄国旅公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

康庄国旅公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康庄国旅公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康庄国旅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康庄国旅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康庄国旅公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康庄国旅公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康庄国旅公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就康庄国旅公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁兰华
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：查生怀

2023 年 4 月 13 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元			
项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	682,418.03	1,256,316.84
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	5,151,796.23	6,603,911.08
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	76,865.78	147,811.28
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	95,774.65	74,230.45
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-

存货	六、6	7,756.94	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	-	46,544.82
流动资产合计	-	6,014,611.63	8,128,814.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	261,820.13	299,282.59
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、9	1,088,970.16	165,478.50
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	37,820.00	-
递延所得税资产	六、11	22,631.13	21,981.13
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,411,241.42	486,742.22
资产总计	-	7,425,853.05	8,615,556.69
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、12	114,196.00	174,470.00
预收款项	-	-	-
合同负债	六、13	65,101.50	22,149.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	144,479.66	-

应交税费	六、15	129,440.41	130,979.20
其他应付款	六、16	212,868.16	78,432.12
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、17	411,624.00	176,913.56
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,077,709.73	582,943.88
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	六、18	490,138.79	-
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	-	490,138.79	-
负债合计	-	1,567,848.52	582,943.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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	六、20	314,514.54	314,514.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	85,469.54	85,469.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	-4,626,279.84	-2,637,877.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	5,773,704.24	7,762,106.56
少数股东权益	-	84,300.29	270,506.25
所有者权益（或股东权益）合计	-	5,858,004.53	8,032,612.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	7,425,853.05	8,615,556.69

法定代表人：田润林 主管会计工作负责人：尚双果 会计机构负责人：尚双果

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	—	130,391.40	338,946.03
交易性金融资产	—	2,783,690.54	3,754,103.49
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	—	—
应收账款	十三、1	—	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	—	72,243.50	147,811.28
其他应收款	十三、2	56,556.00	55,270.45
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	—	—	20,804.06
流动资产合计	—	3,042,881.44	4,316,935.31
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	十三、3	4,569,756.18	4,569,756.18
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	—	190,309.29	264,489.75
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	622,100.69	165,478.50
无形资产	—	—	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—

递延所得税资产	-	22,631.13	21,981.13
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,404,797.29	5,021,705.56
资产总计	-	8,447,678.73	9,338,640.87
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	-	114,100.00	174,470.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	86,662.57	-
应交税费	-	126,841.56	128,153.23
其他应付款	-	40,871.38	50,911.38
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	3,102.00	19,161.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	222,624.00	176,913.56
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	594,201.51	549,609.17
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	-	307,039.57	-
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	-	307,039.57	-
负债合计	-	901,241.08	549,609.17
所有者权益（或股东权益）：			
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	-	324,931.74	324,931.74
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	85,469.54	85,469.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,863,963.63	-1,621,369.58
所有者权益（或股东权益）合计	-	7,546,437.65	8,789,031.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	8,447,678.73	9,338,640.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、23	1,274,552.48	9,178,244.10
其中：营业收入	六、23	1,274,552.48	9,178,244.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	3,085,626.14	10,474,113.40
其中：营业成本	六、23	943,572.32	7,363,585.93
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、24	2,370.01	9,591.69
销售费用	六、25	46,838.33	71,690.16
管理费用	六、26	2,086,831.85	3,017,216.55
研发费用	-	-	-
财务费用	六、27	6,013.63	12,029.07
其中：利息费用	六、27	9,161.98	10,956.56
利息收入	六、27	4,686.82	10,313.31
加：其他收益	六、28	19,817.38	51,666.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	11,451.72	103,278.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、30	47,885.15	121,073.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-18,463.74	503.41
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）	-	-1,750,383.15	-1,019,347.23
加：营业外收入	六、32	48,000.00	129,951.54
减：营业外支出	六、33	392,012.63	141,040.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,094,395.78	-1,030,436.64
减：所得税费用	六、34	-787.50	-2,403.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,093,608.28	-1,028,033.32
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）	-	-2,093,608.28	-1,028,033.32
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）	-	-105,205.96	-49,648.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,988,402.32	-978,385.15
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	-	-2,093,608.28	-1,028,033.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,988,402.32	-978,385.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-105,205.96	-49,648.17

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.20	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.20	-0.10

法定代表人：田润林 主管会计工作负责人：尚双果 会计机构负责人：尚双果

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	598,576.79	4,450,771.96
减：营业成本	十三、4	414,899.18	3,643,498.25
税金及附加	-	2,000.00	7,947.97
销售费用	-	46,520.33	70,908.16
管理费用	-	1,455,365.81	1,916,294.02
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,481.98	13,046.35
其中：利息费用	-	4,187.01	10,956.56
利息收入	-	920.30	4,636.93
加：其他收益	-	17,728.17	16,697.17
投资收益（损失以“-”号填列）	-	5,731.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	39,587.05	104,942.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-2,600.00	723.41
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）	-	-1,261,244.05	-1,078,559.29
加：营业外收入	-	18,000.00	129,911.54
减：营业外支出	-	-	139.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,243,244.05	-948,787.70
减：所得税费用	-	-650.00	-2,540.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,242,594.05	-946,246.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,242,594.05	-946,246.88
（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	-	-1,242,594.05	-946,246.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.12	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.12	-0.09

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,316,698.56	9,933,265.79
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,017,230.74	1,809,374.99
经营活动现金流入小计	-	2,333,929.30	11,742,640.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,021,190.20	7,991,999.85
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	-	1,308,507.34	2,642,204.29
支付的各项税费	-	3,706.23	36,117.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	1,330,238.01	2,173,498.95
经营活动现金流出小计	-	3,663,641.78	12,843,820.38
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,329,712.48	-1,101,179.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	6,270,000.00	6,956,214.84
取得投资收益收到的现金	-	11,451.72	152,070.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,281,451.72	7,128,285.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	300,000.00
投资支付的现金	-	4,770,000.00	7,238,888.35
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	-	4,770,000.00	7,538,888.35
投资活动产生的现金流量净额	-	1,511,451.72	-410,603.06
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	六、35	361,864.00	135,000.00
筹资活动现金流出小计	-	361,864.00	135,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-361,864.00	-135,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	3,801.28	-2,667.06
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-176,323.48	-1,649,449.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	858,741.51	2,508,191.23

六、期末现金及现金等价物余额	六、36	682,418.03	858,741.51
----------------	------	------------	------------

法定代表人：田润林

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	613,315.41	5,180,492.22
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	491,629.00	361,649.45
经营活动现金流入小计	-	1,104,944.41	5,542,141.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	446,638.70	4,168,146.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	992,349.29	1,621,251.71
支付的各项税费	-	3,702.53	14,463.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	393,477.04	668,662.95
经营活动现金流出小计	-	1,836,167.56	6,472,525.21
经营活动产生的现金流量净额	-	-731,223.15	-930,383.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,310,000.00	860,000.00
取得投资收益收到的现金	-	5,731.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,315,731.24	880,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	300,000.00
投资支付的现金	-	4,300,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,300,000.00	300,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	1,015,731.24	580,000.00
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	-	286,864.00	135,000.00
筹资活动现金流出小计	-	286,864.00	135,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-286,864.00	-135,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	3,801.28	-2,667.06
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,445.37	-488,050.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	128,946.03	616,996.63
六、期末现金及现金等价物余额	-	130,391.40	128,946.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	314,514.54	-	-	-	85,469.54	-	-2,637,877.52	270,506.25	8,032,612.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	314,514.54	-	-	-	85,469.54	-	-2,637,877.52	270,506.25	8,032,612.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,988,402.32	-186,205.96	-2,174,608.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,988,402.32	-105,205.96	-2,093,608.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,000.00	-81,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,000.00	-81,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	314,514.54	-	-	-	85,469.54	-	-4,626,279.84	84,300.29	5,858,004.53

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	—	—	—	314,514.54	—	—	—	85,469.54	—	-1,659,492.37	320,154.42	9,060,646.13
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	10,000,000.00	—	—	—	314,514.54	—	—	—	85,469.54	—	-1,659,492.37	320,154.42	9,060,646.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-978,385.15	-49,648.17	-1,028,033.32
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-978,385.15	-49,648.17	-1,028,033.32
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	314,514.54	-	-	-	85,469.54	-	-2,637,877.52	270,506.25	8,032,612.81	

法定代表人：田润林

主管会计工作负责人：尚双果

会计机构负责人：尚双果

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	324,931.74	-	-	-	85,469.54	-	-1,621,369.58	8,789,031.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	324,931.74	-	-	-	85,469.54	-	-1,621,369.58	8,789,031.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,242,594.05	-1,242,594.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,242,594.05	-1,242,594.05
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	324,931.74	-	-	-	85,469.54	-	-2,863,963.63	7,546,437.65

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	—	—	—	324,931.74	—	—	—	85,469.54	—	-675,122.70	9,735,278.58
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	10,000,000.00	—	—	—	324,931.74	—	—	—	85,469.54	—	-675,122.70	9,735,278.58
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-946,246.88	-946,246.88
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-946,246.88	-946,246.88
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	324,931.74	-	-	-	85,469.54	-	-1,621,369.58	8,789,031.70

三、 财务报表附注

北京康庄国际旅行社股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京康庄国际旅行社股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京康庄国际旅行社有限公司(以下简称“有限公司”), 成立于2007年03月23日。

有限公司初始设立时资本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资金额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,290,000.00	2,290,000.00	货币资金	76.34
2	汪洋	700,000.00	700,000.00	货币资金	23.33
3	贺林	10,000.00	10,000.00	货币资金	0.33
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		100.00

上述出资分两次缴纳, 首次出资150.00万元经北京中润恒方会计师事务所有限责任公司审验并于2007年3月22日出具中润验字(2007)第Y2001号验资报告; 第二次出资150.00万元经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并于2009年1月13日出具京润(验)字[2009]第20856号验资报告。

2009年1月13日, 汪洋转让其全部股权予尚忠娥、刘娜、尚双果, 贺林转让其全部股权予田国杰。本次转让后有限公司资本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资金额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,300,000.00	2,300,000.00	货币资金	76.67
2	尚忠娥	540,000.00	540,000.00	货币资金	18.00
3	刘娜	100,000.00	100,000.00	货币资金	3.33
4	尚双果	60,000.00	60,000.00	货币资金	2.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		100.00

2010年3月12日, 刘娜转让其全部股权予尚双果、张拓、王一雯, 田国杰转让其部分股权予王一雯, 尚忠娥转让其部分股权予石山山。本次转让后有限公司资本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资金额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,280,000.00	2,280,000.00	货币资金	76.00
2	尚忠娥	520,000.00	520,000.00	货币资金	17.34
3	尚双果	100,000.00	100,000.00	货币资金	3.33
4	张拓	40,000.00	40,000.00	货币资金	1.33
5	王一雯	40,000.00	40,000.00	货币资金	1.33

6	石山山	20,000.00	20,000.00	货币资金	0.67
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		100.00

2011年2月24日，有限公司注册资本增加至500.00万元并新增股东田润林、田媛媛、田国春、田莹、武丹华，同时石山山转让其全部股权予尚双果、王一雯，张拓转让其全部股权予尚双果。本次增资后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	3,000,000.00	3,000,000.00	货币资金	60.00
2	尚忠娥	1,000,000.00	1,000,000.00	货币资金	20.00
3	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	3.00
4	田润林	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
5	田国春	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
6	田媛媛	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
7	田莹	100,000.00	100,000.00	货币资金	2.00
8	武丹华	100,000.00	100,000.00	货币资金	2.00
9	王一雯	50,000.00	50,000.00	货币资金	1.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00		100.00

本次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具京润（验）字[2011]第203353号验资报告。

2014年2月，有限公司注册资本增加至1,000.00万元。本次增资后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,300,000.00	5,300,000.00	货币资金	53.00
2	尚忠娥	1,850,000.00	1,850,000.00	货币资金	18.50
3	王一雯	800,000.00	800,000.00	货币资金	8.00
4	田润林	800,000.00	800,000.00	货币资金	8.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田国春	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
8	田莹	160,000.00	160,000.00	货币资金	1.60
9	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

本次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具京润（验）字[2014]-202964号验资报告。

2015年10月22日，根据相关股东会决议，股东田润林、尚忠娥、王一雯将其持有的有限公司股权合计

35.00万元转让予新股东7人。本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,300,000.00	5,300,000.00	货币资金	53.00
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	货币资金	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田国春	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
8	田莹	160,000.00	160,000.00	货币资金	1.60
9	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
10	霍志新	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
11	李宝玉	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
12	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
13	刘恒士	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
14	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
15	潘金玲	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
16	王盟	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

2015年12月17日，根据相关股东会决议，股东田国春、田莹将其持有的有限公司股权合计48.00万元转让予股东田国杰。本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	货币资金	57.80
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	货币资金	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
8	霍志新	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
9	李宝玉	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
10	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
11	刘恒士	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50

12	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
13	潘金玲	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
14	王盟	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

2016年3月1日根据有限公司的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年12月31日经审计净资产10,324,931.74元，其中10,000,000.00元折合为股本，剩余324,931.74元作为资本公积。有限公司整体变更为北京康庄国际旅行社股份有限公司（本公司）。此次股权变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016]01500009号验资报告。本次变更后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	净资产折股	57.80
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	净资产折股	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	净资产折股	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	净资产折股	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	净资产折股	3.00
6	田媛媛	320,000.00	320,000.00	净资产折股	3.20
7	尚双果	150,000.00	150,000.00	净资产折股	1.50
8	霍志新	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
9	李宝玉	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
10	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
11	刘恒士	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
12	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
13	潘金玲	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
14	王盟	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

本公司于2016年7月26日收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函，公司股票自2016年8月23日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码838623。

挂牌后股东间经过竞价交易方式，进行多次股权转让，截止2022年12月31日，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	净资产折股	57.80
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	净资产折股	17.00
3	田润林	1,850,000.00	1,850,000.00	净资产折股	18.50
4	田媛媛	370,000.00	370,000.00	净资产折股	3.70

5	尚双果	150,000.00	150,000.00	净资产折股	1.50
6	李宝玉	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
7	刘恒士	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
8	潘金玲	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

截止2022年12月31日，公司注册资本：10,000,000.00元，股本：10,000,000.00元。公司住所：北京市丰台区广安路9号院4号楼4层407、408；法定代表人：田润林；统一社会信用代码：91110102799954672L。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月13日决议批准报出。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比新增1家孙公司。

本公司及各子公司主要从事旅游产品开发、销售。

本公司主要经营范围：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出）；组织、筹备、策划大型庆典；航空机票票务代理、火车票票务代理、景区门票票务代理、演出票票务代理；汽车租赁（不含九座以上乘用车）；销售珠宝、首饰、化妆品；食品经营；音像制品制作。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；音像制品制作、食品经营以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事旅游产品开发及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交

易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以

及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本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) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险组合	本组合按照应收款项的账龄
无风险组合	本组合按照款项的可收回性，主要债务人为关联方、公司员工等

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
信用风险组合	本组合按照应收款项的账龄
无风险组合	本组合按照款项的可收回性，主要债务人为关联方、公司员工等

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括消耗物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整

留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司作为承租人发生的初始直接费用；④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。后续就租赁负债的重新计量相应调整使用权资产的账面价值。

（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四、14、“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够

独立产生现金流入的最小资产组合。

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

15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

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

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

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

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

17、租赁负债

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利

率作为折现率。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

18、收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

本公司主要从事业务为旅游产品开发与批发，将旅游项目打包销售给其他旅行社及个人。本公司以旅行团为单位核算收入，以旅游行程结束时点作为确认收入时点。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算

中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。本公司作为承租人，本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付

款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可

变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁负债

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

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠及批文

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。”《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”本公司及子公司2022年度符合国家小微企业条件，2022年度享受小微企业所得税优惠。

财政部及税务总局公告2021年第11号《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》规定：自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司及子公司2022年度都符合增值税小规模纳税人免征增值税政策，2022年度享受增值税优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	78,018.46	99,338.62
银行存款	604,399.57	1,150,973.40
其他货币资金		6,004.82

合计	682,418.03	1,256,316.84
----	------------	--------------

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	5,151,796.23	6,603,911.08
其中：其他（银行理财）	5,151,796.23	6,603,911.08
合计	5,151,796.23	6,603,911.08

3、应收账款**（1）按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		3,224.52
2 至 3 年	3,224.52	37,800.00
3 至 4 年	37,800.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	41,024.52	41,024.52
减：坏账准备	41,024.52	41,024.52
合计		

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	
其中：信用风险组合	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	
无风险组合					
合计	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

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	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	
其中：信用风险组合	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	
无风险组合					
合计	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	

①组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）	3,224.52	3,224.52	100.00
3-4 年（含 4 年）	37,800.00	37,800.00	100.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	41,024.52	41,024.52	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年（含 2 年）	3,224.52	3,224.52	100.00
2-3 年（含 3 年）	37,800.00	37,800.00	100.00
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	41,024.52	41,024.52	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,024.52				41,024.52
合计	41,024.52				41,024.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额			
		账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古绿游旅游有限责任公司	旅游款	37,800.00	3-4 年	92.14	37,800.00
北京和平天下国际旅行社有限公司	旅游款	3,224.52	2-3 年	7.86	3,224.52
合计		41,024.52		100.00	41,024.52

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	76,865.78	100.00	13,123.30	8.88
1 至 2 年			15,635.00	10.58
2 至 3 年			119,052.98	80.54
3 年以上				
合计	76,865.78	100.00	147,811.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 73,347.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.42%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,774.65	74,230.45
合计	95,774.65	74,230.45

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,138.39	41,630.45
1 至 2 年	41,000.00	
2 至 3 年		23,000.00
3 至 4 年	23,000.00	35,000.00

4 至 5 年	35,000.00	
5 年以上	10,000.00	22,500.00
小计	162,138.39	122,130.45
减：坏账准备	66,363.74	47,900.00
合计	95,774.65	74,230.45

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代收代付款项	8,586.39	21,630.45
保证金及押金	153,552.00	100,500.00
小计	162,138.39	122,130.45
减：坏账准备	66,363.74	47,900.00
合计	95,774.65	74,230.45

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）	
上年年末余额	47,900.00			47,900.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	18,463.74			18,463.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	66,363.74			66,363.74

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,900.00	18,463.74			66,363.74
合计	47,900.00	18,463.74			66,363.74

⑤本期实际核销的其他应收款情况

报告期内不存在实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
北京青年旅行社股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	4-5 年	12.34	16,000.00
上海携程国际旅行社有限公司	保证金及押金	20,000.00	3-4 年	12.34	10,000.00
北京云端漫行软件科技有限公司	保证金及押金	20,000.00	1-2 年	12.34	2,000.00
观唐文化（秦皇岛市）有限公司	保证金及押金	20,000.00	1-2 年	12.34	2,000.00
北京满堂香国际茶文化发展有限公司	保证金及押金	15,000.00	1 年以内	9.25	
合计	——	80,000.00		58.61	30,000.00

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
消耗物料	7,756.94		7,756.94
合计	7,756.94		7,756.94

7、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊房租		46,544.82
合计		46,544.82

8、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	261,820.13	299,282.59
固定资产清理		
合计	261,820.13	299,282.59

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	580,936.92	192,732.55		773,669.47
2、本期增加金额	-	7,379.00	63,499.00	70,878.00
(1) 购置				-
(2) 企业合并增加		7,379.00	63,499.00	70,878.00
3、本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额	580,936.92	200,111.55	63,499.00	844,547.47
二、累计折旧				
1、上年年末余额	289,294.13	185,092.75		474,386.88
2、本期增加金额	84,549.96	5,318.86	18,471.64	108,340.46
(1) 计提	84,549.96	3,169.30	1,956.94	89,676.20
(2) 企业合并增加		2,149.56	16,514.70	18,664.26
3、本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额	373,844.09	190,411.61	18,471.64	582,727.34
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	207,092.83	9,699.94	45,027.36	261,820.13
2、上年年末账面价值	291,642.79	7,639.80		299,282.59

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	330,957.00
2、本期增加金额	1,182,046.00
(1) 增加租赁	1,182,046.00
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	1,513,003.00
二、累计折旧	
1、上年年末余额	165,478.50
2、本期增加金额	258,554.34
(1) 计提	258,554.34
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	424,032.84
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	1,088,970.16
2、上年年末账面价值	165,478.50

10、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		43,928.40	6,108.40		37,820.00
合计		43,928.40	6,108.40		37,820.00

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	90,524.52	22,631.13	87,924.52	21,981.13
合计	90,524.52	22,631.13	87,924.52	21,981.13

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

12、 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付旅游团款	114,196.00	174,470.00
合计	114,196.00	174,470.00

注：本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收旅游项目款	65,101.50	22,149.00
合计	65,101.50	22,149.00

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,383,071.10	1,314,564.41	68,506.69
二、离职后福利-设定提存计划		199,895.06	123,922.09	75,972.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		1,582,966.16	1,438,486.50	144,479.66

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,184,488.12	1,168,443.12	16,045.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		140,555.09	88,093.40	52,461.69
其中：医疗保险费		136,013.85	85,285.22	50,728.63
工伤保险费		4,541.24	2,808.18	1,733.06

生育保险费				
其他				
4、住房公积金		40,631.11	40,631.11	
5、工会经费和职工教育经费		17,396.78	17,396.78	
6、短期带薪缺勤				
合计		1,383,071.10	1,314,564.41	68,506.69

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		192,869.93	119,583.56	73,286.37
2、失业保险费		7,025.13	4,338.53	2,686.60
3、企业年金缴费				
合计		199,895.06	123,922.09	75,972.97

15、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	102.48	1,230.19
企业所得税	126,436.38	126,665.42
城市维护建设税	1,514.86	1,514.86
个人所得税	302.71	486.67
教育费附加	1,082.06	1,082.06
其他税费	1.92	
合计	129,440.41	130,979.20

16、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	212,868.16	78,432.12
合计	212,868.16	78,432.12

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	39,000.00	49,040.00
往来款	173,868.16	29,392.12
合计	212,868.16	78,432.12

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

17、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、18）	411,624.00	176,913.56
合计	411,624.00	176,913.56

18、 租赁负债

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	180,000.00	1,248,003.20			471,312.00	956,691.20
未确认融资费用	-3,086.44	-65,957.20			-14,115.23	-54,928.41
减：1 年内到期的租赁负债	176,913.56					411,624.00
合计		1,182,046.00			457,196.77	490,138.79

19、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	314,514.54			314,514.54
合计	314,514.54			314,514.54

21、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,469.54			85,469.54
合计	85,469.54			85,469.54

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,637,877.52	-1,659,492.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,637,877.52	-1,659,492.37

加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,988,402.32	-978,385.15
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-4,626,279.84	-2,637,877.52

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,891.99	943,572.32	9,141,232.52	7,363,585.93
其他业务	77,660.49		37,011.58	
合计	1,274,552.48	943,572.32	9,178,244.10	7,363,585.93

（2）营业收入明细情况

合同分类	本期金额	上期金额
按商品类型		
其中：旅游项目	1,196,891.99	9,141,232.52
合计	1,196,891.99	9,141,232.52

（3）分摊至剩余履约义务的说明

无。

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		998.73
教育费附加与地方教育费附加		515.35
房产税		5,423.99
车船使用税	2,300.00	2,300.00
印花税	70.01	353.62
合计	2,370.01	9,591.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	16,410.73	
差旅交通费	18,048.89	50,159.61
通讯邮电费	9,323.51	10,756.97
招待费	2,573.20	9,457.53

其他	482.00	1,316.05
合计	46,838.33	71,690.16

26、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,582,966.16	2,365,256.51
中介机构费用	122,734.00	175,323.00
房租、水电及物业费	239,978.08	294,093.87
折旧摊销费用及低值易耗品	88,436.98	74,041.15
办公费及其他	22,224.21	47,005.22
车辆及差旅费用	6,622.80	1,669.71
修理费及保险	20,854.62	54,155.50
招待费	3,015.00	4,877.00
其他		794.59
合计	2,086,831.85	3,017,216.55

27、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	9,161.98	10,956.56
减：利息收入	4,686.82	10,313.31
汇兑损益	-3,801.28	2,667.06
其他	5,339.75	8,718.76
合计	6,013.63	12,029.07

28、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	19,817.38	51,146.82	
代扣个人所得税手续费返还		519.96	
合计	19,817.38	51,666.78	

29、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	11,451.72	103,278.07
合计	11,451.72	103,278.07

30、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
---------------	------	------

交易性金融资产	47,885.15	121,073.81
合计	47,885.15	121,073.81

31、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		8,603.41
其他应收款坏账损失	-18,463.74	-8,100.00
合计	-18,463.74	503.41

32、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		19,417.48	
其中：固定资产		19,417.48	
与企业日常活动无关的政府补助	18,000.00	72,546.79	18,000.00
其他	30,000.00	37,987.27	30,000.00
合计	48,000.00	129,951.54	48,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
西城区应对疫情影响保就业促稳定若干措施的补贴		30,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还		2,046.79	与收益相关
北京市西城区文化和旅游局 2020 年西城区旅游企业扶持资金		20,000.00	与收益相关
人力资源社会保障部及财政部支持重点行业中小微企业稳岗补贴		20,500.00	与收益相关
西城区社会保险培训补贴	18,000.00		与收益相关
合计	18,000.00	72,546.79	

33、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		139.95	
其中：固定资产		139.95	
非同一控制下企业合并	392,012.63		392,012.63
诉讼赔偿		130,901.00	
其他		10,000.00	
合计	392,012.63	141,040.95	392,012.63

34、 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	-137.50	137.50
递延所得税费用	-650.00	-2,540.82
合计	-787.50	-2,403.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,094,395.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-523,598.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-137.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	510,139.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
公允价值变动的影响	11,971.29
合计	-787.50

35、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4,686.82	7,087.20
往来款项及其他	392,394.28	550,627.00
收到出团押金	121,605.00	24,400.00
政府补助	18,000.00	72,546.79
退旅游质保金	397,575.33	
收回对外借款	56,900.00	1,154,714.00
其他	26,069.31	
合 计	1,017,230.74	1,809,374.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理运营等费用	299,118.73	719,520.31
往来款项及其他	151,926.97	292,764.64
支付团押金	60,000.00	6,500.00
对外提供借款	819,192.31	1,154,714.00
合 计	1,330,238.01	2,173,498.95

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付股东减资款	20,000.00	
支付长期租赁租金	341,864.00	135,000.00
合 计	361,864.00	135,000.00

36、 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	-2,093,608.28	-1,028,033.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	18,463.74	-503.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,230.54	239,519.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,108.40	
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）		-19,277.53
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）	-47,885.15	-121,073.81
财务费用（收益以“-”号填列）	5,360.70	13,623.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,451.72	-103,278.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-650.00	-2,540.82
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）	-816.94	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-258,194.60	359,414.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	312,718.20	-439,030.17

其他	[1] 392,012.63	
经营活动产生的现金流量净额	-1,329,712.48	-1,101,179.60
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	682,418.03	858,741.51
减：现金的上年年末余额	858,741.51	2,508,191.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-176,323.48	-1,649,449.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	682,418.03	858,741.51
其中：库存现金	78,018.46	99,338.62
可随时用于支付的银行存款	604,399.57	753,398.07
可随时用于支付的其他货币资金		6,004.82
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	682,418.03	858,741.51

37、 所有权或使用权受限制的资产

无。

38、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,686.17	6.9646	39,601.90
欧元	2,240.00	7.4229	16,627.30

39、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
西城区社会保险培训补贴	18,000.00	营业外收入	18,000.00

小微纳税人税收优惠	19,817.38	其他收益	19,817.38
-----------	-----------	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

本年度无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	2022 年 10 月 24 日	0.00	100.00	非同一控制下企业合并	2022 年 10 月 24 日	签署股权转让协议，协议生效日	8,033.50	-34,924.21

注：2022年10月24日刘维泽与河北康乐国际旅行社有限责任公司签署《股权转让协议书》，刘维泽将河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司的全部股份300万元（认缴金额300万元，实缴金额0.00万元）以转让价款0万元全部转让给河北康乐国际旅行社有限责任公司，转让后刘维泽不再是公司股东，不再对公司承担责任。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
河北康乐国际旅行社有限责任公司	河北	河北	旅游服务业	88.25		合并
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	河北	河北	娱乐服务业		88.25	非同一控制下企业合并
北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司	北京	北京	文化、体育和娱乐业	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

田国杰及其妻子尚忠娥、其子田润林合计持有本公司93.30%股权，共同控制本公司，三人共同为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
北京云天国际旅行社有限公司	公司董事田润林配偶之父控制公司
秦皇岛康辉旅行社有限责任公司	公司实际控制人田国杰先生之弟的配偶持有 49%股份

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京云天国际旅行社有限公司	提供旅游服务		11,500.00
秦皇岛康辉旅行社有限责任公司	提供旅游服务		14,192.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，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

2020 初，新型冠状病毒肺炎疫情在全球范围内蔓延，对旅游行业造成了极为不利的影响，但随着国内疫情的有效控制，旅游行业将逐步恢复正常，公司利用疫情期间提升员工业务培训，优化旅游产品。本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、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	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		3,224.52
2 至 3 年	3,224.52	37,800.00
3 至 4 年	37,800.00	
小计	41,024.52	41,024.52

减：坏账准备	41,024.52	41,024.52
合计		

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	
其中：信用风险组合	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	
无风险组合					
合计	41,024.52	100.00	41,024.52	100.00	

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	41, 024. 52	100. 00	41, 024. 52	100. 00	
其中：信用风险组合	41, 024. 52	100. 00	41, 024. 52	100. 00	
无风险组合					
合计	41, 024. 52	100. 00	41, 024. 52	100. 00	

②组合中，按应收外部客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	3,224.52	3,224.52	100.00
3-4 年 (含 4 年)	37,800.00	37,800.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	41,024.52	41,024.52	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按组合计提坏账的应收账款	41,024.52				41,024.52
合计	41,024.52				41,024.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,024.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 41,024.52 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	56,556.00	55,270.45
合计	56,556.00	55,270.45

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,056.00	21,670.45
1 至 2 年		
2 至 3 年		23,000.00
3 至 4 年	23,000.00	35,000.00
4 至 5 年	35,000.00	
5 年以上	10,000.00	22,500.00
小计	106,056.00	102,170.45
减：坏账准备	49,500.00	46,900.00
合计	56,556.00	55,270.45

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代收代付款项	4,504.00	21,630.45
保证金及押金	101,552.00	80,500.00
关联方往来		40.00
小计	106,056.00	102,170.45
减：坏账准备	49,500.00	46,900.00
合计	56,556.00	55,270.45

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	整个存续期预期信用损失（已发生信	

		生信用减值)	用减值)	
上年年末余额	46,900.00			46,900.00
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——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	2,600.00			2,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,500.00			49,500.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,900.00	2,600.00			49,500.00
合计	46,900.00	2,600.00			49,500.00

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
北京青年旅行社股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	4-5 年	18.86	16,000.00
上海携程国际旅行社有限公司	保证金及押金	20,000.00	3-4 年	18.86	10,000.00
北京香满堂国际茶文化发展有限公司	保证金及押金	15,000.00	1 年以内	14.14	
叶青荣	保证金及押金	10,756.00	1 年以内	10.14	
北京市首都旅行社有限公司	保证金及押金	10,000.00	5 年以上	9.43	10,000.00
合计	——	75,756.00	——	71.43	36,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,569,756.18		4,569,756.18	4,569,756.18		4,569,756.18
对联营、合营企业投资						
合计	4,569,756.18		4,569,756.18	4,569,756.18		4,569,756.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北康乐国际旅行社有限责任公司	2,569,756.18			2,569,756.18		
北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	4,569,756.18			4,569,756.18		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,576.79	414,899.18	4,450,771.96	3,643,498.25
其他业务				
合计	598,576.79	414,899.18	4,450,771.96	3,643,498.25

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	18,000.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,336.87	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-362,012.63	
小计	-284,675.76	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-45,751.73	
合计	-238,924.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.38	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.85	-0.17	-0.17

十五、财务报告的批准

本财务报表 2023 年 4 月 13 日业经公司董事会批准报出。

北京康庄国际旅行社股份有限公司

2022 年 4 月 13 日

第九节 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。

（三）年度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：

董事会秘书办公室。