



ST 慧彤

NEEQ : 839667

上海慧彤旅游股份有限公司

Shanghai Huitong Travel Corporation Ltd.



打造原生态候鸟式旅居生活

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王翔、主管会计工作负责人沈建平及会计机构负责人（会计主管人员）黄张燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	10
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	53
附件 II	融资情况	53

备查文件目录	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。
	无
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市浦东新区东方路 1988 号 904 室

释义

释义项目		释义
慧彤、慧彤旅游、艾莫基、艾莫基股份、股份公司、公司	指	上海慧彤旅游股份有限公司（原艾莫基计算机软服务（上海）股份有限公司）
隆势投资	指	隆势（上海）投资合伙企业（有限合伙）
上海璟翔、璟翔	指	上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
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》
公司章程	指	上海慧彤旅游股份有限公司章程
股东会	指	上海慧彤旅游股份有限公司股东会
股东大会	指	上海慧彤旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	上海慧彤旅游股份有限公司董事会
监事会	指	上海慧彤旅游股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、川财证券	指	川财证券有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海慧彤旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Huitong Travel Corporation Ltd.		
法定代表人	王翔	成立时间	2005年7月20日
控股股东	控股股东为（王翔）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王翔），一致行动人为（璟翔）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-商业服务业（L72）-旅行社及相关服务（L727）-旅游管理服务（L7272）		
主要产品与服务项目	国内旅游、出境游、周边短线旅游，乡村旅游景点开发及其全程接待观光旅游服务，候鸟式旅居服务，旅游项目策划服务，景区管理服务，餐饮服务，展览展示服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 慧彤	证券代码	839667
挂牌时间	2016年11月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	川财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区交子大道177号中海国际中心B座17楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏晓梅	联系地址	上海市浦东新区东方路1988号904室
电话	021-58580203	电子邮箱	duoxiaolan@yeah.net
传真	021-58580203		
公司办公地址	上海市浦东新区东方路1988号904室	邮政编码	200120
公司网址	www.httxly.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131011777646038L		
注册地址	上海市嘉定区菊园新区平城路811号613室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于旅游管理服务行业的服务提供商，拥有自己的旅游业务开发团队以及旅行社相关经营资质，为公司、团体、个人客户等提供普通便利型、原生态度假型、精品商务型、高端定制型等旅游服务。公司通过直销方式开拓业务，收入来源目前为服务收费。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	470,060.38	-100%
毛利率%	0%	74.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-935,880.62	-593,987.20	57.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-935,389.69	-607,444.43	53.99%
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）	-226.36%	-273.65%	-
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）	-226.24%	-279.85%	-
基本每股收益	-0.09	-0.06	57.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	511,291.35	489,207.90	4.51%
负债总计	244,308.42	1,583,088.62	-84.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,982.93	-1,093,880.72	124.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	-0.11	124.41%
资产负债率%（母公司）	47.78%	323.60%	-
资产负债率%（合并）	47.78%	323.60%	-
流动比率	0.79	0.09	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-2,274,066.84	-9,134.81	-24,794.52%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.51%	-15.36%	-
营业收入增长率%	-100.00%	30.80%	-
净利润增长率%	-57.56%	13.16%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	65,740.64	12.86%	43,063.21	8.80%	52.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
其他应收款	15,200.00	2.97%	15,200.00	2.97%	0%
固定资产	164,684.40	32.21%	191,505.84	39.15%	-14.01%
无形资产	152,490.00	29.82%	162,435.00	33.20%	-6.12%
应付账款	-	-	103,186.87	21.09%	-100.00%
应付职工薪酬	230,441.80	45.07%	387,339.25	79.18%	-40.51%
其他应付款	11,788.62	2.31%	1,090,119.90	222.83%	-98.92%
资产总计	511,291.35	-	489,207.90	-	4.51%

项目重大变动原因：

1、货币资金

截止至2023年6月30日，公司货币资金65,740.64元，较去年期末增加52.66%。主要原因是本报告期内公司股东无偿捐赠所致。

2、应付账款

截止至2023年6月30日，公司应付账款0元，较去年期末减少100.00%。主要原因是本报告期内公司旅游业务没有进展没有收入没有相应成本费用所致。

3、应付职工薪酬

截止至2023年6月30日，公司应付职工薪酬230,441.80元，较去年期末减少40.51%。主要原因是本报告期内公司人员减少所致。

4、其他应付款

截止至2023年6月30日，公司其他应付款11,788.62元，较去年期末减少98.92%。主要原因是本报告期内公司清理往来款项所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	0	-	470,060.38	-	-100.00%
营业成本	-	-	118,100.58	25.12%	-100.00%
毛利率	0%	-	74.88%	-	-
销售费用	152,838.36	-	209,137.00	44.49%	-26.92%
管理费用	782,602.15	-	749,904.25	159.53%	4.36%
财务费用	-428.82	-	2.98	0.00%	-14,489.93%
营业利润	-935,389.69	-	-607,444.43	-129.23%	-53.99%
营业外收入	473.02	-	14,257.23	3.03%	-96.68%
营业外支出	963.95	-	800.00	0.17%	20.49%
净利润	-935,880.62	-	-593,987.20	-126.36%	-57.56%
经营活动产生的现金流量净额	-2,274,066.84	-	-9,134.81	-	-24,794.52%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	2,296,744.27	-	0.00	-	100.00%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内营业收入为0元，较上年同期减少470,060.38元，较上年同期下降100.00%。原因是本报告期内公司旅游业务没有开展，下半年会调整业务模式，新增其他业务。

2、营业成本

报告期内营业成本为0元，较上年同期减少118,100.58元，较上年同期下降100.00%。原因是由于营业成本与营业收入相对应，营业收入的下降导致营业成本下降。

3、销售费用

报告期内销售费用为152,838.36元，较上年同期减少56,298.64元，较上年同期下降26.92%。原因是本报告期内公司旅游业务服务减少从而减少了销售费用的支出。

4、财务费用

报告期内财务费用为-428.82元，较上年同期减少431.80元，较上年同期下降14,489.93%。原因是本报告期内公司减少了业务从而减少了财务费用的支出。

5、营业利润

报告期内营业利润为-935,389.69元，较上年同期减少327,945.26元，较上年同期下降57.56%。主要原因是本报告期内公司没有收入。

6、营业外收入

报告期内营业外收入为473.02元，较上年同期减少13,784.21元，较上年同期下降96.68%。主要原因是本报告期内公司未收到政府大额补贴所致。

7、净利润

报告期内净利润为-935,880.62元，较上年同期减少341,893.42元，较上年同期下降57.56%。主要原因是本报告期内公司没有收入所导致。

8、公司经营活动产生的现金流量净额为-2,274,066.84元，比上年同期减少2,264,932.03元。主要原因是本报告期内公司没有发展旅游业务减少了收入所导致。

9、公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,296,744.27 元，比上年同期增加 2,296,744.27 元。主要原因是本报告期内公司股东无偿捐赠所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款不能收回风险	报告期末公司应收账款的余额为 5,381,386.67 元，公司五年以上应收账款占比 100.00%，未来应收账款产生坏账的可能性较大，存在一定的不能收回风险。
实际控制人控制不当风险	王翔系公司的实际控制人，直接持有公司 51%的股份，报告期内上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）通过特定协议转让持有公司 49%的股份，璟翔为王翔的一致行动人，同时，王翔担任公司董事长，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险，公司将存在实际控制人不当控制的风险。
公司治理风险	虽然公司建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但是随着外部客观事项的影响，经营情况不断变化，持续发展遇到瓶颈，各方面的因素对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司存在因内部治理不当影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司可持续经营风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司未经审计的合并财务报表未分配利润为人民币-13,027,817.07 元，实收股本总额 1,000 万元，未弥补的亏损已超过实收股本总额。如公司采取的应对措施未能改善财务状况，公司持续经营能力将存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内增加了公司可持续经营风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2019-021	收购人	同业竞争承诺	2019年7月29日	-	正在履行中
2019-021	收购人	规范关联交易承诺	2019年7月29日	-	正在履行中
2019-021	收购人	不注入金融资产、不开展金融业务的承诺	2019年7月29日	-	正在履行中
2019-021	收购人	不注入房地产开发、房地产投资等涉房地产业	2019年7月29日	-	正在履行中

		务的承诺			
2019-021	收购人	限售承诺	2019年7月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0.00%	6,175,000	6,175,000	61.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,274,900	1,274,900	12.749%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-6,175,000	3,825,000	38.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	-6,175,000	3,825,000	38.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，2023年4月7日，公司股票解除限售数量总额为6,175,000股，占公司总股本61.75%，其中股东上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股票解除限售数量4,900,000股，占公司总股本49.00%，控股股东、实际控制人王翔股票解除限售数量1,275,000股，占公司总股本12.75%。因此，股本结构发生变动。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王翔	5,100,000	100	5,099,900	50.999%	3,825,000	1,274,900	0	0

2	上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	0	4,900,000	0	0
3	北京君弘管理咨询有限公司	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	3,825,000	6,175,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王翔为股东上海璟翔的执行事务合伙人，持有璟翔 99%的合伙份额，实际控制上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

2023年7月21日上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）通过特定事项协议转让方式将上海慧彤旅游股份有限公司 4,900,000 股股份转让给北京君弘管理咨询有限公司。本次交易完成后，北京君弘管理咨询有限公司拥有权益从 9.9%变为 58.9%，公司控股股东变更为北京君弘管理咨询有限公司，实际控制人变更为潘泓波。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王翔	董事长	男	1990年12月	2019年3月7日	2023年3月23日
王翔	总经理	男	1990年12月	2019年11月25日	2023年3月23日
乐菁	董事	女	1973年3月	2019年1月29日	2023年3月23日
苏晓梅	董事会秘书	女	1982年6月	2019年11月25日	2023年3月23日
苏晓梅	董事	女	1982年6月	2020年3月23日	2023年3月23日
杨蕾	董事	女	1977年8月	2020年3月23日	2023年3月23日
骆道爱	董事	女	1960年2月	2021年5月27日	2023年3月23日
浦海颖	监事会主席	女	1973年7月	2022年8月12日	2023年3月23日
何钰蕊	职工监事	女	1987年12月	2020年3月23日	2023年3月23日
陈志明	监事	男	1955年12月	2020年3月23日	2023年3月23日
沈建平	财务负责人	女	1962年1月	2020年12月2日	2023年3月23日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
销售人员	5	3
财务人员	2	2
行政人员	1	2
员工总计	10	9

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	65,740.64	43,063.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）		
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（三）	15,200.00	15,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（四）	113,176.31	77,003.85
流动资产合计		194,116.95	135,267.06
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	五（五）	164,684.40	191,505.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（六）	152490.00	162,435.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		317174.40	353,940.84
资产总计		511,291.35	489,207.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（七）		103,186.87
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（八）	230,441.80	387,339.25
应交税费	五（九）	2,078.00	2,442.60
其他应付款	五（十）	11,788.62	1,090,119.90
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			
其他流动负债			
流动负债合计		244,308.42	1,583,088.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		244,308.42	1,583,088.62
所有者权益：			
股本	五（十一）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十二）	3,294,800.00	998,055.73
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	五（十三）	-13,027,817.07	-12,091,936.45
归属于母公司所有者权益合计		266,982.93	-1,093,880.72
少数股东权益			
所有者权益合计		266,982.93	-1,093,880.72
负债和所有者权益总计		511,291.35	489,207.90

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：沈建平

会计机构负责人：黄张燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入			470,060.38
其中：营业收入	五（十四）		470,060.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			1,077,504.81
其中：营业成本	五（十四）		118,100.58
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十五）	378.00	360.00
销售费用	五（十六）	152,838.36	209,137.00
管理费用	五（十七）	782,602.15	749,904.25
研发费用			
财务费用	五（十八）	-428.82	2.98
其中：利息费用			
利息收入		-605.82	-641.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-935,389.69	-607,444.43
加：营业外收入	五（十九）	473.02	14,257.23
减：营业外支出	五（二十）	963.95	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-935,880.62	-593,987.20
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-935,880.62	-593,987.20
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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-935,880.62	-593,987.20
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		-935,880.62	-593,987.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-935,880.62	-593,987.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.06

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：沈建平

会计机构负责人：黄张燕

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			498,211.35
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		473.02	488.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十一）	1,695.72	450,770.52
经营活动现金流入小计		2,168.74	949,470.83

购买商品、接受劳务支付的现金		256,000.00	21,006.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		699,879.31	753,063.40
支付的各项税费		381.59	360
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十一）	1,319,974.68	184,176.24
经营活动现金流出小计		2,276,235.58	958,605.64
经营活动产生的现金流量净额		-2,274,066.84	-9,134.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,296,744.27	
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		2,296,744.27	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,296,744.27	

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,677.43	-9,134.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,063.21	13,031.66
六、期末现金及现金等价物余额		25,740.64	3,896.85

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：沈建平

会计机构负责人：黄张燕

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海慧彤旅游股份有限公司 2023年半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

上海慧彤旅游股份有限公司(以下简称“公司”)原名为艾莫基计算机软件服务(上海)股份有限公司,公司成立于2005年7月20日,并换取了上海市市场监督管理局颁发的注册号为“9131011777646038L”的《营业执照》,由IMG日本株式会社出资组建的有限责任公司;成立时的法定代表人:前田吉彦;成立时的注册资本:60.00万美元,实收资本60.00万美元,各股东认缴注册资本情况如下:

股东名称	累计认缴 注册资本(万美元)	出资方式	累计实缴 注册资本(万元)	持股比例(%)
IMG日本株式会社	60.00	货币	60.00	100.00

股东名称	累计认缴 注册资本（万美元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
合计	60.00		60.00	100.00

2005年9月27日，上海华晖会计师事务所出具验资报告（华晖验[2005]第1443号），验证截止2005年8月15日，有限公司已收到IMG日本株式会社缴付注册资本60万美元。

2007年9月11日，经公司执行董事决议，公司经营范围变更为：计算机软件开发，并提供相关的技术咨询和技术服务。从事上述相同产品或同类产品批发，进出口，佣金代理（拍卖除外）及其他相关配套服务（设计配额许可证管理，专项规定管理的商品，按照国家有关规定办理）。本次变更业经上海市松江区人民政府批准，并于2007年9月15日取得了“沪松府外经字[2007]第484号”松江区人民政府关于同意艾莫基计算机服务（上海）股份有限公司变更经营范围的批复文件；

2007年10月24日，根据国家工商总局《关于下发执行〈工商行政管理注册号编制规则〉的通知》，公司工商注册号变更为310000400432780；

2008年5月30日，经公司执行董事决议，并经上海市松江区对外经济委员会同意，公司法定代表人变更为李洪波，同时增设Martin Bergler为公司监事；

2008年12月8日，经公司董事会决议，由原股东IMG日本株式会社将其所持有的公司出资额美元60万元转让给新股东S&T Asia Holding AG。本次变更后，公司股东为S&T Asia Holding AG，出资额为美元60万元，占公司注册资本总额的100%。

本次转让后，公司股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
S&T Asia Holding AG	60.00	货币	60.00	100.00
合计	60.00		60.00	100.00

2010年3月2日，经公司股东决定，并经上海市松江区人民政府“沪松府外经字[2010]第135号”关于同意艾莫基计算机服务（上海）股份有限公司股权转让的批复文件同意，由原股东S&T Asia Holding AG将其所持有的公司出资额美元54万元转让给新股东睦禹信息技术（上海）有限公司。本次变更后，S&T Asia Holding AG出资额为美元6万元，占注册资本的10%，睦禹信息技术（上海）有限公司出资额为美元54万元，占注册资本的90%。同时，公司性质变更为外商合资企业，李洪波任董事长，Peter Trawnack任副董事长，袁涛、杨阳任董事。

本次转让后，公司股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
S&T Asia Holding AG	6.00	货币	6.00	10.00
睦禹信息技术（上海）有限公司	54.00	货币	54.00	90.00
合计	60.00		60.00	100.00

2011年12月19日，经公司董事会决议，并经上海市松江区人民政府“沪松府外经字[2012]第157号”关于同意艾莫基计算机服务（上海）股份有限公司股权转让及变更企业性质的批复文件同意，由原股东S&T Asia Holding AG将其出资额美元6万元转让给股东睦禹信息技术（上海）有限公司。本次变更后，公司股东为睦禹信息技术（上海）有限公司，出资额为人民币4,858,380.00元，占注册资本总额的100%，同时，公司性质变更为一人有限责任公司（法人独资）。

本次转让后，公司股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
睦禹信息技术（上海）有限公司	485.838	货币	485.838	100.00
合计	485.838		485.838	100.00

本次股权变更业经上海锐阳会计师事务所有限公司审验，并于2013年2月17日出具了编号“锐阳专字（2013）第015号”股权变更审验报告予以验证：

2015年3月16日，经公司股东决定，同意股东睦禹信息技术（上海）有限公司增加注册资本人民币5,141,620.00元，本次变更后，公司股东为睦禹信息技术（上海）有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元；

2016年5月20日，上海锦航会计师事务所有限责任公司出具实收资本缴纳审核报告（沪锦航专审字（2016）第1035-2号），股东睦禹信息技术（上海）有限公司于2015年5月22日缴纳出资人民币760,000.00元；于2015年6月1日缴纳出资人民币710,000.00元，合计缴纳出资1,470,000.00元，其中1,333,620.00元计入实收资本，136,380.00元计入资本公积。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
睦禹信息技术（上海）有限公司	1,000.00	货币	619.20	100.00
合计	1,000.00		619.20	100.00

2015年9月8日，经公司股东决定，同意公司注册地址变更为：上海市松江区新松江路1234号706B室；

2015年10月26日，经公司股东会决议，同意由原股东睦禹信息技术（上海）有限公司将其出资额人民币619.20万元转让给新股东隆势（上海）投资合伙企业（有限合伙）；由原股东睦禹信息技术（上海）有限公司将其出资额人民币268.40万元转让给新股东李洪波；由原股东睦禹信息技术（上海）有限公司将其出资额人民币67.80万元转让给新股东杨阳；由原股东睦禹信息技术（上海）有限公司将其出资额人民币44.60万元转让给新股东殷亮。本次变更后，公司股东为隆势（上海）投资合伙企业（有限合伙）、李洪波、杨阳、殷亮，其中：隆势（上海）投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币619.20万元，占注册资本总额的61.92%；李洪波认缴出资人民币268.40万元，占注册资本总额的26.84%；杨阳认缴出资人民币67.80万元，占注册资本总额的6.78%；殷亮认缴出资人民币44.60万元，占注册资本总额的4.46%。注册资本的缴纳业经上海灏银会计师事务所（普通合伙）于2016年1月4日以“灏银专字（2016）第QLY0002号”《实收资本鉴证报告》予以验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
隆势（上海）投资合伙企业（有限合伙）	619.20	货币	619.20	61.92
李洪波	268.40	货币	0.00	26.84
杨阳	67.80	货币	0.00	6.78
殷亮	44.60	货币	0.00	4.46

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
合计	1,000.00		619.20	100.00

2015年12月3日，经公司股东会决议，同意公司注册地址变更为：上海市嘉定区菊园新区环城路2222号1幢J153室；同意公司经营范围变更为：从事计算机软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】；

2016年5月20日，上海锦航会计师事务所有限责任公司出具实收资本缴纳审核报告（沪锦航专审字（2016）第1035-2号），验证2015年12月29日自然人李洪波缴纳出资3,251,500.00元，2015年12月30日自然人李洪波缴纳出资489,747.90元，合计缴纳出资3,741,247.90元，其中2,684,000.00元计入实收资本，1,057,247.90元计入资本公积；2015年12月30日自然人杨阳缴纳出资450,000.00元，2015年12月31日自然人杨阳缴纳出资495,069.33元，合计缴纳出资945,069.33元，其中678,000.00元计入实收资本，267,069.33元计入资本公积；2015年12月30日自然人殷亮缴纳出资500,000.00元，2015年12月31日自然人殷亮缴纳出资121,682.77元，合计缴纳出资621,682.77元，其中446,000.00元计入实收资本，175,682.77元计入资本公积。

此次出资后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
隆势（上海）投资合伙企业 （有限合伙）	619.20	货币	619.20	61.92
李洪波	268.40	货币	268.40	26.84
杨阳	67.80	货币	67.80	6.78
殷亮	44.60	货币	44.60	4.46
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2016年5月20日，根据艾莫基计算机软件服务（上海）有限公司出资人关于公司整体变更的决议和整体变更后公司章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币10,000,000.00元，由艾莫基计算机软件服务（上海）有限公司全体股东以2016年3月31日作为变更设立股份公司的基准日，以经股东确认后的艾莫基计算机软件服务（上海）有限公司净资产中的10,000,000.00元折合成股份公司的股本，净资产大于股本的部分计入股份公司的资本公积，由全体股东按股权比例共享。截至2016年3月31日，公司已收到全体股东以其拥有的艾莫基计算机软件服务（上海）有限公司的净资产10,262,055.73元（大写：壹仟零贰拾陆万贰仟零伍拾伍元柒角叁分），全体股东确认将该净资产中的10,000,000.00元折合为公司的股本10,000,000.00股，每股面值为人民币1元，未折股的净资产262,055.73元计入公司的资本公积。整体变更后公司的注册资本为10,000,000.00元，股份总数为10,000,000.00股。

2018年12月06日，根据股份转让协议，由股东李洪波将其出资额人民币67.00万元转让给新股东王翔；由股东杨阳将其出资额人民币16.00万元转让给新股东王翔；由股东殷亮将其出资额人民币16.00万元转让给新股东王翔。

此次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
隆势（上海）投资合伙企业 （有限合伙）	619.20	货币	619.20	61.92

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
李洪波	201.40	货币	201.40	20.14
杨阳	51.80	货币	51.80	5.18
殷亮	33.60	货币	33.60	3.36
王翔	94.00	货币	94.00	9.40
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2019年7月29日，根据股份转让协议，由原股东殷亮将其出资额人民币33.60万元转让给股东王翔；由原股东杨阳将其出资额人民币51.80万元转让给股东王翔；由原股东李洪波将其出资额人民币201.40万元转让给股东王翔；由股东隆势（上海）投资合伙企业（有限合伙）将其出资额人民币129.20万元转让给股东王翔。

此次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
隆势（上海）投资合伙企业 （有限合伙）	490.00	货币	490.00	49.00
王翔	510.00	货币	510.00	51.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2019年12月18日，经公司股东会决议，同意公司名称由艾莫基计算机软件服务（上海）有限公司变更为：上海慧彤旅游股份有限公司。同意公司经营范围变更为：旅游咨询，从事计算机软件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备的销售，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2020年1月15日，经公司股东会决议，同意公司经营范围变更为：旅游咨询，入境旅游业务，国内旅游业务，出境旅游业务，票务代理服务，社区养老服务，文化交流活动策划，健康管理咨询，保险代理服务，日用品、工艺品（象牙及其制品除外）批发、零售，旅游项目策划服务、开发，餐饮服务，景区管理服务，物业管理，汽车租赁，房地产经纪，展览展示服务，会务服务，广告服务，从事计算机软件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备的销售，从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2020年4月27日，根据股份转让协议，由原股东隆势（上海）投资合伙企业（有限合伙）将其出资额人民币490.00万元转让给新股东上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

此次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
上海璟翔企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）	490.00	货币	490.00	49.00
王翔	510.00	货币	510.00	51.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2020年12月15日，公司完成相关工商变更登记手续并取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。公司的统一社会信用代码：91310117777646038L，住所：上海市嘉定区菊园新区平城路811号613室，法定代表人：王翔。

2021年2月18日，经公司股东会决议，同意公司经营范围变更为：旅游咨询，旅游业务，票务代理服务，社区养老服务，文化交流活动策划，健康管理咨询，保险代理服务，日用品、工艺品（象牙及其制品除外）批发、零售，旅游项目策划服务、开发，餐饮服务，景区管理服务，物业管理，汽车租赁，房地产经纪，展览展示服务，会务服务，广告服务，从事计算机软件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备的销售，从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2021年3月3日，公司完成相关工商变更登记手续并取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。公司的统一社会信用代码：91310117777646038L，住所：上海市嘉定区菊园新区平城路811号613室，法定代表人：王翔。

2023年6月30日，通过股票二级市场，北京君弘管理咨询有限公司购买了100股上海慧彤旅游股份有限公司的股份。

公司主要从事旅游服务业。

本财务报表业经公司全体董事于2023年8月28日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余

公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵消

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同

持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收代垫款

其他应收款组合 3：应收其他款项

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

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

2、信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

3、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4、预期信用损失准备的列报

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

5、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（八）合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输工具、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折

旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	10.00%	18.00%
办公设备	年限平均法	3、5	10.00%	30.00%、18.00%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注错误!未找到引用源。(十二)

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、(十二)长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(十一) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权及软件。

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(十二)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
车辆牌照	10年	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第六十七条

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、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，本公司按变

动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(十七) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，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、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 旅游服务咨询：本公司在旅游服务咨询已提供，已收到货币资金或取得收款权利时确认收入。

(2) 旅游服务业：本公司在旅游服务已经提供，已收到货币资金或取得收款权利时，确认门票收入、旅游客运收入、旅游团费收入及其他已提供的旅游服务收入。

(3) 手续费及佣金收入和支出：本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

(十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期

损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十）”和“附注三、（十六）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；
- 13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 15、持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
- 17、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
- 18、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
- 19、由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内无主要会计政策变更、会计估计变更事项。

2、会计估计变更

本期不存在会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按应纳税所得额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	25%

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	75.00
银行存款	65,740.64	43,896.85
其中：因抵押、质押或冻结等对 适用有限制的款项总额	40,000.00	40,000.00
合计	65,740.64	43,971.85

说明：使用权受限资金 40,000.00 元为企业办理旅行社许可证的押金，到期日为 2024 年 5 月 21 日。

(二) 应收账款

1、按账龄分类披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	5,381,386.67	5,381,386.67
合计	5,381,386.67	5,381,386.67

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	2,201,386.67	40.91	2,201,386.67	100.00	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的应收账款	3,180,000.00	59.09	3,180,000.00	100.00	
合计	5,381,386.67	—	5,381,386.67	—	

(续上表)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	2,201,386.67	40.91	2,201,386.67	100.00	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的应收账款	3,180,000.00	59.09	3,180,000.00	100.00	-
合计	5,381,386.67	—	5,381,386.67	—	

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国网中电自动化技术有	3,180,000.00	3,180,000.00	100.00	账龄较长，预计难以

限公司				收回。
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	536,300.00	536,300.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
中油管道检测技术有限公司	414,299.50	414,299.50	100.00	账龄较长,预计难以收回。
上海神舟新能源发展有限公司	252,408.80	252,408.80	100.00	账龄较长,预计难以收回。
好医生	208,842.00	208,842.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
陕西深思未来信息技术有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
浙江正泰太阳能科技有限公司	136,240.00	136,240.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
广州友家惬意花卉有限公司	86,000.00	86,000.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
苏州盈天地资讯科技有限公司	74,160.00	74,160.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
深圳市中恒国信通信科技有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
贺尔碧格上海有限公司	36,443.13	36,443.13	100.00	账龄较长,预计难以收回。
保定天威	28,699.00	28,699.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
源讯信息技术(上海)有限公司	12,500.00	12,500.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
B4 Consulting, Inc	7,793.31	7,793.31	100.00	账龄较长,预计难以收回。
深圳市智慧工坊科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
星域-新加坡	1,416.04	1,416.04	100.00	账龄较长,预计难以收回。
广州九恒条码有限公司	0.13	0.13	100.00	账龄较长,预计难以收回。
无锡尚德太阳电力有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	账龄较长,预计难以收回。
Canadian solar UK Projects Ltd	124,784.76	124,784.76	100.00	账龄较长,预计难以收回。
合计	5,381,386.67	5,381,386.67	——	——

其他说明:按单项计提坏账准备的说明:本公司2020年度控制权及主营业务范围发生变更,对控制权及主营业务范围发生变更前产生的应收账款,因其账龄较长,预计收回的可能性较小,基于谨慎性原则,故全额计提坏账准备。其中,北京国网中电自动化技术有限公司应收账款收余额占比超过本公司应收账款账面余额的百分之五十,按单项金额重大并单独计提坏账准备。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,381,386.67					5,381,386.67
合计	5,381,386.67					5,381,386.67

(三) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,200.00	15,200.00

项目	期末余额	期初余额
合计	15,200.00	15,200.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
1 至 2 年	13,000.00	13,000.00
2 至 3 年	5,000.00	5,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	341,789.35	341,789.35
合计	359,789.35	359,789.35

其他说明：账龄 5 年以上其他应收款合计 341,789.35 元，系待抵免境外所得税，因股权变更、经营范围变更等原因，未来实现的可能较低，全额计提减值。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣所得税	341,789.35	341,789.35
押金	18,000.00	18,000.00
合计	359,789.35	359,789.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	342,939.35			342,939.35
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,650.00			1,650.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	344,589.35			344,589.35

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	344,589.35					344,589.35
合计	344,589.35					344,589.35

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内待摊销房租物业费	26,307.05	8,872.65

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	86,869.26	68,131.20
合计	113,176.31	77,003.85

(五) 固定资产

项目	办公设备	交通工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	41,300.00	242,292.04	283,592.04
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	41,300.00	242,292.04	283,592.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	19,398.59	72,687.61	92,086.20
2. 本期增加金额	5,015.16	21,806.28	26,821.44
(1) 计提	5,015.16	21,806.28	26,821.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,413.75	94,493.89	118,907.64
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,886.25	147,798.15	164,684.40
2. 期初账面价值	21,901.41	169,604.43	191,505.84

(六) 无形资产

项目	车辆牌照	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	198,900.00	198,900.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	198,900.00	198,900.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	36,465.00	36,465.00
2. 本期增加金额	9,945.00	9,945.00
(1) 摊销	9,945.00	9,945.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	46,410.00	46,410.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	152,490.00	152,490.00
2. 期初账面价值	162,435.00	162,435.00

(七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		103,186.87
合计		103,186.87

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	347,016.85	570,483.14	699,423.16	218,076.83
二、离职后福利-设定提存计划	40,322.40	74,189.85	102,147.28	12,364.97
合计	387,339.25	644,672.99	801,570.44	230,441.80

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	300,824.35	501,280.00	595,561.34	206,543.01
二、职工福利费				
三、社会保险费	33,382.50	45,683.14	71,451.82	7,613.82
其中：医疗保险费	32,991.30	44,963.74	70,461.12	7,493.92
工伤保险费	391.20	719.40	990.70	119.90
生育保险费				
四、住房公积金	12,810.00	23,520.00	32,410.00	3,920.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	347,016.85	570,483.14	801,570.44	230,441.80

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	39,100.50	71,941.65	99,051.88	11,990.27
2.失业保险费	1,221.90	2,248.20	3,095.40	374.70
3.残疾人保障金				
合计	40,322.40	74,189.85	102,147.28	12,364.97

(九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
企业所得税		
个人所得税	2,421.01	2,060.00
印花税	21.59	18.00
合计	2,442.60	2,078.00

(十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,788.62	1,090,119.90
合计	11,788.62	1,090,119.90

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人部分社保	7,868.62	25,659.90
个人部分公积金	3,920.00	12,810.00
往来款		1,051,650.00
合计	11,788.62	1,090,119.90

(十一) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

2、股本增减变动明细

股东名称	2022年12月31日	比例%	本期增加	本期减少	2023年6月30日	比例%
上海璟翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00	49.00			4,899,900.00	49.00
王翔	5,100,000.00	51.00			5,100,000.00	51.00
北京君弘管理咨询有限公司					100.00	0.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	998,055.73	2,296,744.27		3,294,800.00
合计	998,055.73	2,296,744.27		3,294,800.00

(十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,091,936.45	-10,123,199.28
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-12,091,936.45	-10,123,199.28
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-935,880.62	-1,968,737.17
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,027,817.07	-12,091,936.45

(十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务			470,060.38	118,100.58
其他业务				
合计			470,060.38	118,100.58

(十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	18.00	
车船税	360.00	360.00
合计	378.00	360.00

(十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,780.00	161,004.40
社会保险费	31,288.20	40,611.04
公积金	2,520.00	4,970.00
职工福利费		
折旧费	975.66	975.66
差旅费	274.50	1,529.61
业务招待费		
办公费		46.29
合计	152,838.36	209,137.00

(十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	383,500.00	394,380.00
社保	88,584.79	90,779.46
公积金	21,000.00	19,600.00
职工福利		
折旧费	25,845.78	25,845.79
写字楼租金	91,807.11	91,069.40
物业水电管理费	9,428.17	8,108.81
办公费	344.64	
差旅费	16,076.80	16,202.13
业务招待费	150.90	285.00
通讯费	3,222.45	3,377.06
咨询费	1,132.08	1,200.00
律师费	47,169.81	51,886.79
审计费	94,339.62	47,169.81
合计	782,602.15	749,904.25

(十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-605.82	-641.52
汇兑损益		
银行手续费	177.00	644.50
合计	-428.82	2.98

(十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
办公地租金补贴		12,000.00	
进项税按 10% 加计扣除		1,768.27	
个税手续费返还	473.02	488.96	473.02
违约金			
合计	473.02	14,257.23	473.02

(二十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	963.95		963.95
违约金			
其他		800.00	
合计	963.95	800.00	963.95

(二十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	605.82	641.52
营业外收入	473.02	
其他往来款	1,089.90	450,129.00
合计	2,168.74	450,770.52

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	177.00	644.50
销售费用	274.50	1,529.61
管理费用	14,295.11	3,559.00
其他往来款	1,305,228.07	178,443.13
合计	1,319,974.68	184,176.24

(二十二) 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	-935,880.62	-593,987.20
加：资产减值准备		
固定资产折旧	26,821.44	26,821.45
无形资产摊销	9,945.00	9,945.00

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-428.82	2.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		498,211.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,374,523.84	49,871.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,274,066.84	-9,134.81
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	25,740.64	3,971.85
减：现金的期初余额	3,063.21	13,031.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,274,066.84	-9,134.81

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,740.64	3,063.21
其中：库存现金		75.00
可随时用于支付的银行存款	25,740.64	2,988.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	25,740.64	3,063.21
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本公司本期末不存在子公司。

（二）本企业合营和联营企业情况

本公司本期末不存在合营和联营企业。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海璟翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
王翔	控股股东、董事长、总经理
北京君弘管理咨询有限公司	股东
苏晓梅	董事、董事会秘书
乐菁	董事
骆道爱	董事
杨蕾	董事
陈志明	监事
何钰蕊	职工监事
浦海颖	监事会主席
沈建平	财务负责人

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包事项。

3、关联租赁情况

报告期内本公司不存在关联租赁事项。

4、关联担保情况

报告期内本公司不存在关联担保事项。

5、关联方资金拆借

报告期内本公司不存在关联拆借事项。

6、其他关联交易

报告期内本公司不存在其他关联交易。

七、承诺事项

截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在对资产负债表日存在重大影响的承诺事项。

八、或有事项

截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

本期本公司无重要的资产负债表日后事项。

十、债务重组事项

截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在债务重组事项。

十一、非货币性交易

截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在非货币性资产交换事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-490.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-490.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-490.93	

(二) 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	-421.82%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-421.60%	-0.09	-0.09

上海慧彤旅游股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
除上诉各项之外的其他营业外收入和支出	-490.93
非经常性损益合计	-490.93
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-490.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用