



ST 安科达

NEEQ: 838879

天津安科运达航空服务股份有限公司

Ankevunda Air Service Co., Ltd



年度报告

2023

## 重要提示

一、董事洪雷、温晓光对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

### 存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
洪雷	董事	弃权	由于是外部董事，不参与公司实际经营，公司连年亏损，净资产为负，持续经营能力存在不确定性，故不能对公司2023年年度报告内容的真实性、准确性、完整性做出确认，因此无法发表确认意见。
温晓光	董事	弃权	由于是外部董事，不参与公司实际经营，公司连年亏损，净资产为负，持续经营能力存在不确定性，故不能对公司2023年年度报告内容的真实性、准确性、完整性做出确认，因此无法发表确认意见。

二、公司负责人段炼、主管会计工作负责人刘娜及会计机构负责人（会计主管人员）刘娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表出具保留意见的审计报告，主要原因是航空、旅游企业因行业波动及政策因素，生产经营受较大影响，导致部分企业询证函的投递及回函受到影响。针对审计报告所描述的与持续经营相关的重大不确定性事项，管理层已采取相应措施：紧跟市场进一步复苏的步伐，逐步开拓新的国际、国内旅游及商务包机航线，积极调整战略规划。随时收集市场信息，抓住经济恢复过程中出现的市场机会，积极开辟新航线的同时严格控制各项费用支出，以提高净利润。

五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

由于公司所处的行业的特点,竞争对手可能根据公司公开披露的客户、供应商名称推断公司的商业机密,严重损害公司及公司股东的利益,因此公司申请豁免披露前五大客户及供应商名称信息。

## 目 录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理.....	20
第六节	财务会计报告.....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	天津安科运达航空服务股份有限公司
股东大会	指	天津安科运达航空服务股份有限公司股东大会
董事会	指	天津安科运达航空服务股份有限公司董事会
监事会	指	天津安科运达航空服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《天津安科运达航空服务股份有限公司章程》
《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》
天创华鑫	指	天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业(有限合伙)
天创鼎鑫	指	上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)
真金创投	指	天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)
考拉基金	指	北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）
般若投资	指	天津般若投资管理有限公司
和才荣创	指	北京和才荣创投资中心(有限合伙)
新余安融	指	新余市安融投资中心(有限合伙)
环球探索	指	北京环球探索之旅旅游有限公司
伊翔运达	指	成都伊翔运达科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津安科运达航空服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Ankeyunda Air Service Co., Ltd		
	ANKEYUNDA		
法定代表人	段炼	成立时间	2013年1月14日
控股股东	控股股东为段炼、韩卫华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段炼、韩卫华），一致行动人为（段炼、韩卫华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-其他未列明商务服务业（L7299）		
主要产品与服务项目	公司所从事的是航空旅游运营服务，以大交通为依托开发整合旅游资源		
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 安科达	证券代码	838879
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,085,000.00
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	海兴华	联系地址	北京朝阳区东三环中路1号环球金融中心办公楼西楼0806单元
电话	010-67348002	电子邮箱	haixinghua@ankeyunda.com
传真	010-85696489		
公司办公地址	北京朝阳区东三环中路1号环球金融中心办公楼西楼0806单元	邮政编码	100020
公司网址	www.ankeyunda.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	91120116598746818E		
注册地址	天津市生态城动漫中路482号创智大厦824-1		
注册资本（元）	50,085,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所从事的是航空旅游运营服务，为航空运力服务商。公司下游主要面向旅行社，上游主要面向航空公司。公司通过整合两方面的资源和优势，实现旅游市场的需求与航空运力的匹配。公司通过多年在航线运营方面积累的经验，为国内外航空公司提供优质的航线运营服务，并利用自身在航空领域的专业性，为航空公司提供 GSA 服务、中外民航局航权、时刻审批协调服务、一关三检等增值服务，以此获得优质的航空资源。公司与国内外多家航空公司达成国际、国内直飞包机及正班航班等航线运营合作协议，让航空公司的运力资源得到合理有效的运用；同时向航空公司进行集中采购并让利于旅行社，为旅行社打造更具差异化的旅游大交通产品与服务，推动全方位、多形式的合作共赢。

自成立以来，公司将自己的服务定位为“比旅行社更懂航空公司、比航空公司更懂旅行社”的第三方航空旅游运营平台，基于对旅行社需求的了解及判断和对航空公司运力的把握，为轻资产的旅行社提供灵活多变的航空运力组合，使得其旅游产品更加丰富且成本更低；为重资产的航空公司提供稳定可控的游客客源并提升飞机使用率、收益率。公司的经营模式为将从航空公司处包机或包座取得的机票销售给旅行社等下游客户。公司包机的经营模式下，具有对下游客户销售机票的定价权，赚取机票采购与机票销售的差价。公司产品主要的客户为国内各旅行社，最终消费群体为旅客。公司收入包括包机收入、散座收入、航线服务费收入等。公司上游关键资源为航空运力资源，下游关键资源为销售网络资源。

#### (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	90,031,488.91	111,686,185.96	-19.39%
毛利率%	11.55%	30.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,171,942.75	-22,476,198.48	5.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,979,325.15	-22,525,820.71	2.43%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-	-1,589.78%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-1,593.29%	-
基本每股收益	-0.42	-0.45	6.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	27,612,216.13	65,772,770.47	-58.02%
负债总计	63,523,834.16	80,328,188.07	-20.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	-35,518,574.49	-14,231,637.50	-149.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.71	-0.28	-153.57%
资产负债率%（母公司）	191.83%	127.70%	-
资产负债率%（合并）	230.06%	122.13%	-
流动比率	0.3664	0.7806	-
利息保障倍数	-99.37	-278.97	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,065,445.50	-3,392,364.02	160.89%
应收账款周转率	1.0607	1.3400	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-58.02%	-41.66%	-
营业收入增长率%	-19.39%	45.81%	-
净利润增长率%	5.74%	49.11%	-

### 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	6,403,122.93	23.19%	13,664,562.08	20.78%	-53.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,443,071.26	19.71%	4,906,714.67	7.46%	10.93%
预付款项	5,775,795.10	20.92%	12,126,428.47	18.44%	-52.37%
其他应收款	4,202,663.51	15.22%	29,996,511.33	45.61%	-85.99%

#### 项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 6,403,122.93 元与上年期末相较减少 53.14%原因为：本期归还了 700 万银行贷款且无新增银行贷款所致；



预付款项本期期末金额 5,775,795.10 元与上年期末相较减少 52.37%原因为：部分预付款项为分公司实际成本未结算，本期分公司确认收入增加同时结转成本增加，预付款项减少；

其他应收款本期期末余额 4,202,663.51 元与上年期末相较减少 85.99%原因为：本期核销坏账 730 万元，且补提了 585 万元的坏账，另外收回部分上游退回押金所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	90,031,488.91	-	111,686,185.96	-	-19.39%
营业成本	79,630,474.12	88.45%	77,296,570.34	69.21%	3.02%
毛利率%	11.55%	-	30.79%	-	-
销售费用	4,558,534.86	5.06%	3,035,718.13	2.72%	50.16%
管理费用	11,656,126.21	12.95%	9,013,109.35	8.07%	29.32%
财务费用	467,605.11	0.52%	-175,089.34	-0.16%	367.07%
信用减值损失	-13,804,303.29	-15.33%	-40,534,192.77	-36.29%	-65.94%
其他收益	2,648.78	0.00%	6,672.25	0.01%	-60.30%
营业外收入	505,937.53	0.56%	75,608.62	0.07%	569.15%
营业外支出	354,323.67	0.39%	9,771.35	0.01%	3,526.15%
净利润	-21,241,206.19	-23.59%	-22,535,121.59	-20.18%	5.74%

#### 项目重大变动原因：

信用减值损失本期较去年降低原因为：以前年度坏账计提充分，同时本期收回部分上游退回押金，因此我司今年计提坏账比同期减少。

### 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	90,031,488.91	111,686,185.96	-19.39%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	79,630,474.12	77,296,570.34	3.02%
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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 比
包机收入	88,665,153.3	78,481,968.98	11.48%	-6.41%	27.02%	-23.29%
货运收入	1,366,335.61	1,148,505.14	15.94%	-91.94%	-92.59%	7.43%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

2023 年度货运航线数量和班次较上年度都有所减少，因此货运收入较去年有所减少。

**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	客户一	29,282,969.50	32.53%	否
2	客户二	24,742,469.72	27.48%	否
3	客户三	11,219,104.05	12.46%	否
4	客户四	5,331,548.00	5.92%	否
5	客户五	3,474,624.54	3.86%	否
合计		74,050,715.81	82.25%	-

**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	供应商一	50,663,865.07	63.62%	否
2	供应商二	9,335,913.21	11.72%	否
3	供应商三	8,199,359.43	10.30%	否
4	供应商四	4,941,443.40	6.21%	否
5	供应商五	3,001,924.53	3.77%	否
合计		76,142,505.64	95.62%	-

**(三) 现金流量分析**

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	2,065,445.50	-3,392,364.02	160.89%
投资活动产生的现金流量净额	-30,792.00	-17,089.46	-80.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,286,768.72	-6,268,747.01	-48.14%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额本期金额 2,065,445.50 元与上年期末相较，增加 160.89%原因为：2023 年整体航线毛利率下降，导致支付的相关税费也下降；

投资活动产生的现金流量净额本期金额-30,792.00 元与上年期末相较，减少 80.18% 原因为：主要系上期有固定资产清理收入，本期无发生；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-9,286,768.72 元与上年期末相较，减少 48.14% 原因为：主要系本期偿还银行贷款及利息导致本期筹资活动现金流下降幅度较大。

#### 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

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
北京环球探索之旅旅游有限公司	控股子公司	出入境旅游业务	1,000,000	4,156,875.47	-8,738,777.80	8,797,776.85	-1,217,901.16
成都伊翔运达科技有限公司	控股子公司	计算机软、硬件技术和系统集成的开发	1,764,700	575,822.88	387,889.79	0	-31,864.93
海南安科运达航空服务有限公司	控股子公司	航空服务	1,000,000	39,839,053.50	37,119,912.25	70,777,337.72	5,043,088.28
海南安科运达公务机服务有限公司	控股子公司	公务机服务	10,000,000	5,568,175.39	1,507,760.73	0	-686,227.23

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
波塔斯(北京)科技有限公司	主营航空旅游领域智能推荐引擎服务，为航空公司数字化营销提供解决方案	与之合作航空信息相关业务

注：2023 年 10 月，公司将波塔斯(北京)科技有限公司股权转让至子公司成都伊翔运达科技有限公司。

##### (二) 理财产品投资情况

适用  不适用

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

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
1、业务模式风险	<p>公司作为专业的第三方航空旅游运营服务商，其业务模式为上游主要面向航空公司，承接航线运力，下游主要面向旅行社，整合旅游市场需求，公司利用自身在航空旅游领域的经验和专业性，整合两方面的资源，实现航空运力和旅游市场的匹配。若未来航空公司直营旅游航线，或旅行社直接向航空公司包机,这对第三方航空旅游运营商而言,将产生影响。</p> <p>应对措施：公司自成立以来对商业模式一直进行探索和升级，将通过大数据的收集和分析为航线经营提供指导，使公司未来具备同时运营更多航线的管理能力，由此加大公司在产业链中的话语权。</p>
2、资金风险	<p>公司对航空公司进行包机，需要先行支付意向金、押金或票款等，对资金需求量较大。然而公司现阶段筹资渠道相对单一，主要依靠借款和引入战略投资者，若未来公司筹资不顺利，存在对公司经营造成不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面积极拓展业务，加强管理，力争扩大业务范围和增强盈利能力；另一方面，公司正借力资本市场，积极拓宽融资渠道。</p>
3、人力资源风险	<p>对于现代服务业而言，高水平的管理团队和优秀的人才队伍建设是企业发展的关键。航空旅游行业的发展一定程度上依赖熟悉航空公司、旅游资源的业务人员，行业内对于这些优秀人才的争夺激烈，如果公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住这些业务运营管理人才，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，则本公司未来的业务发展可能受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经制定更为有效的绩效考核体系，对公司员工实施全面的绩效考核，提升工作积极性和效率，吸引和留住业务运营管理人才。</p>
4、供应商集中的风险	<p>公司供应商主要为航空公司，由于航空资源较为集中，因此航空客运市场集中度较高，四大航空集团占据了国内绝大多数市场份额，是航空运输市场的主导力量。因此公司主要供应商采购金额占采购总额的比例较高，2023年1-12月公司前五大供应商的采购额占公司采购总额比例为100%。若航空公司调整经营模式、</p>

	<p>销售策略等，将对公司经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：将积极扩充供应商的数量，拓展与境外航空公司、中小型航空公司的合作，降低单个航空公司对公司经营业绩的影响。随着公司业务的发展、航线的增多，以及国内航空业市场的多元化发展，公司对主要供应商的依赖性将会降低。</p>
5、新航线培育风险	<p>新航线开拓初期存在亏损的风险，进而可能对公司当期利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司加大新航线的宣传，增加渠道的多样性，进一步缩短新航线的培育期，提升新航线的盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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

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

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
董监高	2016年3月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月10日	-	挂牌	其他承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月8日	-	挂牌	一致行动承诺	一致行动承诺	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	1,229,130.63	4.45%	截至 2023 年 12 月 31 日止，存在冻结款项 1,229,130.63 元，为合同纠纷被法院冻结款项
货币资金	银行存款	旅委保证金	280,000.00	1.01%	旅行社质量保证金
总计	-	-	1,509,130.63	5.46%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

目前生产经营正常，未产生重大不利影响，公司正在积极协调处理。

#### (五)失信情况

(1) 失信被执行人：天津安科运达航空服务股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

执行法院：昆明市官渡区人民法院

执行依据文号：(2022)云 01 民终 12486 号

立案时间：2023 年 2 月 15 日

案号：(2021)云 0111 执 2276 号

做出执行依据单位：云南省昆明市中级人民法院

天津安科运达航空服务股份有限公司因与昆明风光国际旅游有限责任公司买卖合同纠纷一案，不服云南省昆明市官渡区人民法院 (2021)云 0111 民初 6259 号民事判决，向云南省昆明市中级人民法院提起上诉。云南省昆明市中级人民法院驳回上诉，维持原判。

目前公司正在积极协商解决该案件。

(2) 失信被执行人：天津安科运达航空服务股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

执行法院：昆明市官渡区人民法院

执行依据文号：(2023)云 01 民终 1937 号

立案时间：2023 年 05 月 23 日

案号：(2023)云 0111 执 6182 号

做出执行依据单位：云南省昆明市中级人民法院

天津安科运达航空服务股份有限公司因与昆明风光国际旅游有限责任公司买卖合同纠纷一案，不服云南省昆明市官渡区人民法院（2022）云 0111 民初 9808 号民事判决，向云南省昆明市中级人民法院提起上诉。云南省昆明市中级人民法院驳回上诉，维持原判。

目前公司正在积极协商解决该案件。

（3）失信被执行人：天津安科运达航空服务股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

执行法院：北京市朝阳区人民法院

执行依据文号：(2020)京 0105 民初 62942 号

立案时间：2023 年 06 月 1 日

案号：(2023)京 0105 执恢 2850 号

做出执行依据单位：北京市朝阳区人民法院

天津安科运达航空服务股份有限公司因与海南联合旅游集团有限公司合同纠纷一案，北京市朝阳区人民法院作出一审判决 (2020)京 0105 民初 62942 号，未提出上诉。

目前公司正在积极协商解决该案件。



## 第四节 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	2,857,730	5.71%	0	2,857,730	5.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,857,730	5.71%	0	2,857,730	5.71%
	董事、监事、高管	2,857,730	5.71%	0	2,857,730	5.71%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	47,227,270	94.29%	0	47,227,270	94.29%
	其中：控股股东、实际控制人	26,591,170	53.09%	0	26,591,170	53.09%
	董事、监事、高管	26,591,170	53.09%	0	26,591,170	53.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,085,000.00	-	0	50,085,000.00	-
普通股股东人数						11

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	段炼	18,017,978	-	18,017,978	35.97%	18,017,978	-	-	-
2	韩卫华	11,430,922	-	11,430,922	22.82%	8,573,192	2,857,730	-	-
3	天创华鑫	9,203,220	-	9,203,220	18.38%	9,203,220	-	-	-
4	真金创投	3,935,925	-	3,935,925	7.86%	3,935,925	-	-	-
5	考拉基金	2,253,825	-	2,253,825	4.50%	2,253,825	-	-	-
6	新余安融	1,573,425	-	1,573,425	3.14%	1,573,425	-	-	-
7	日亚创投	1,134,000	-	1,134,000	2.26%	1,134,000	-	-	-
8	和才荣创	1,025,325	-	1,025,325	2.05%	1,025,325	-	-	-
9	程立松	789,075	-	789,075	1.58%	789,075	-	-	-
10	般若投资	552,609	-	552,609	1.10%	552,609	-	-	-
合计		49,916,304	0	49,916,304	99.66%	47,058,574	2,857,730	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

段炼为般若投资的实际控制人，程立松为真金创投指定的投资关联人。股东韩卫华和董事长及总经理段炼为控股股东、实际控制人，二人于2016年2月8日共同签署了《一致行动确认暨承诺函》。除此之外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

董事长及总经理段炼和股东韩卫华于2016年2月8日共同签署了《一致行动确认暨承诺函》，二者共同为公司的控股股东、实际控制人。

段炼，男，1979年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；1999年3月至2001年7月，担任天津市学联主席；2002年7月至2003年7月，就职于渤海证券股份有限公司投资银行部；2003年8月至2010年7月，就职于天士力控股集团有限公司，任投资总监；2010年8月至2015年11月，就职于天津般若投资管理有限公司，任总经理；2013年1月起，就职于安科代理有限公司，任主要管理人员。2015年6月，任安科有限董事；2016年2月至2022年4月，任股份公司董事兼总经理，2022年4月至今，任股份公司董事长兼总经理。

韩卫华，男，1970年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年5月至2004年6月，就职于中国国际旅行社总社有限公司，任票务中心经理；2004年7月至2016年1月，就职于北京兰盾航空服务有限公司，任总经理；2007年6月至2016年1月，就职于北京安科运达科技发展有限公司，任总经理；2013年1月起，就职于安科代理有限公司，任董事长。2016年2月至2022年4月，任股份公司董事长。

2022年3月15日第一次临时股东大会审议通过，韩卫华不再担任董事长职务，2022年3月21日第三届董事会第一次会议审议通过，段炼为第三届董事会董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

---

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 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

##### (二) 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (三) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
段炼	董事长、总经理	男	1979年12月	2022年3月15日	2025年3月15日	18,017,978	0	18,017,978	35.97%
洪雷	董事	男	1972年5月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%
温晓光	董事	男	1990年10月	2023年8月8日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%
常定辉	董事	男	1977年4月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%
王剑峰	监事会主席	男	1975年4月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%
田思	监事	女	1987年7月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%
李磊	职工代表监事	女	1980年4月	2023年9月22日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%
刘娜	财务负责人	女	1977年4月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%
海兴华	董事/董事会秘书	女	1979年6月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长及总经理段炼和股东韩卫华为控股股东、实际控制人，为进一步规范和稳定公司治理结构，二人于2016年2月8日共同签署了《一致行动确认暨承诺函》；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，且与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

#### (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
----	------	------	------	------

史毅	董事	离任	无	离职
陆鹏翔	职工代表监事	离任	无	离职
温晓光	无	新任	董事	新任
李磊	无	新任	职工代表监事	新任

### 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

√适用 □不适用

温晓光，男，1990年10月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2016年4月至2018年3月，先后在北京安杰律师事务所（现安杰世泽律师事务所）、北京世辉律师事务所从事专职律师工作；2018年7月至今，供职于天津创业投资管理有限公司。

李磊，女，1980年4月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002年7月至2012年4月，任中国国际旅行社总社航空服务事业部国际机票采购主管，2012年4月至2015年4月，任中旅途易旅游有限公司采购中心机票采购主管，2015年5月至2016年1月，任北京品行之旅国际旅游有限公司采购中心资源采购经理，2016年2月至今，任天津安科运达航空服务股份有限公司研发及项目部总监。

### (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）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
客服人员	1	1	1	1
市场研发人员	4	3	2	5
销售人员	8		2	6
航空运力采购人员	5		1	4
财务人员	6			6
后勤人员	5	1	1	5
业务管理人员	6			6
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>33</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	16	12
专科	13	15

专科以下	2	3
员工总计	35	33

#### 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

我公司重视人力资源建设，为实现公司业务发展与整体经营目标，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、员工激励等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工的工作责任意识，促进了公司整理管理水平的提高。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司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，监事会对本年度的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司具备独立自主经营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度依据《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来情况制定，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、关于会计核算体系

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政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

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、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业自身风控体系，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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 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



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	致同审字（2024）第 410A012609 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王高林	张晓玲
	3 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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万	

### 审计报告

致同审字（2024）第 410A012609 号

天津安科运达航空服务股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们接受委托，审计天津安科运达航空服务股份有限公司（以下简称“安科运达公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了安科运达公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### 1、应收款项的准确性、可收回性

审计过程中，我们按照审计准则的要求和职业判断，对安科运达重要的应收账款、其他应收款实施函证程序。因特殊时期，公司所处行业受影响较大，未能正常开展经营活

动，导致公司部分旅行社客户未能按约定向公司支付业务款项，部分航空公司供应商也未能及时退还公司预付包机押金或航线押金意向金。根据公司会计政策，以及结合公司所处旅游行业状况、客户经营情况等判断，公司已计提相应的信用减值损失。

截至审计报告日止，尚未收到回函的项目金额较为重大，其中应收账款账面原值为 83,538,912.13 元，账面价值为 5,443,071.26 元，占资产总额比例为 19.71%，回函占应收账款原值比例为 7.62%；其他应收款账面原值为 132,176,679.81 元，账面价值为 4,202,663.51 元，占资产总额的比例为 15.22%，回函占其他应收款原值比例为 5.31%。期末预付款项 5,775,795.10 元，回函占预付款项比例为 2.83%。期末应付账款、合同负债、其他应付款为 14,216,839.86 元、17,447,967.98 元、24,659,226.09 元，总体回函比例较低。

对上述未回函的应收账款、其他应收款和预付款项，我们执行了其他测试程序，包括检查相关业务合同、结算单、账列收付款记录、前期回函记录、期后收款记录等，公司部分客户供应商已经出现经营异常的情况，后续能否正常开展经营存在重大不确定性，我们未有足够的证据判断公司应收账款、其他应收款、预付款项对应单位的经营现状和回款能力，也不能合理确定是否有必要对应收账款、其他应收款的信用减值项目进行调整。因此对应收款项期末金额的准确性及未来的可收回性也存在较大的不确定性。

## 2、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础描述，安科运达公司 2023 年度净亏损 21,241,206.19 元，截至 2023 年 12 月 31 日止的累计亏损为 197,600,738.15 元。2023 年货币资金期末余额为 6,403,122.93 元，由于公司发生涉诉事项，2023 年度因为银行账户被冻结、受限的货币资金为 1,509,130.63 元，在特殊时期产生的往来，公司部分旅行社客户未能按约定向公司支付业务款项，部分航空公司供应商也未能及时退还公司预付包机押金或航线押金意向金，这些事项或情况，表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注“三、财务报表的编制基础、持续经营”所述，公司披露了管理层针对上述事项的改善措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。

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，我们独立于安科运达公司，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，为发表保留意见提供了基础。

## 三、其他信息

安科运达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安科运达公司 2023 年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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2023 年 12 月 31 日安科运达公司应收账款、其他应收款的期末余额准确性和可收回金额获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

安科运达公司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，管理层负责评估安科运达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安科运达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安科运达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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对安科运达公司的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安科运达公司不能持续经营。

(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) 就安科运达公司中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，并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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王高林

中国注册会计师：张晓玲

中国·北京

二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,403,122.93	13,664,562.08
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	5,443,071.26	4,906,714.67
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	5,775,795.10	12,126,428.47
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	4,202,663.51	29,996,511.33
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、5	683,789.68	507,323.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>22,508,442.48</b>	<b>61,201,539.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	五、6	477,674.22	592,668.46
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	153,659.21	128,041.82
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、8	4,153,390.90	3,265,120.71

无形资产	五、9	82,737.99	110,317.23
开发支出	-	-	-
商誉	五、10	-	295,392.23
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	236,311.33	179,690.18
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	5,103,773.65	4,571,230.63
<b>资产总计</b>	-	27,612,216.13	65,772,770.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	-	7,007,486.11
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、14	14,216,839.86	13,491,848.76
预收款项	-	-	-
合同负债	五、15	17,447,967.98	22,438,401.12
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、16	607,984.72	1,085,369.77
应交税费	五、17	1,033,292.65	1,044,956.18
其他应付款	五、18	24,659,226.09	30,724,171.03
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	2,443,955.35	1,337,991.63
其他流动负债	五、20	1,018,734.95	1,268,818.25
<b>流动负债合计</b>	-	61,428,001.60	78,399,042.85
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、21	2,090,169.20	1,929,145.22
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	-	5,663.36	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,095,832.56	1,929,145.22
<b>负债合计</b>	-	63,523,834.16	80,328,188.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	50,085,000.00	50,085,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	114,349,498.75	114,349,498.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、24	-4,522,325.78	-4,407,331.54
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	2,169,990.69	2,169,990.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	-197,600,738.15	-176,428,795.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	-35,518,574.49	-14,231,637.50
少数股东权益	-	-393,043.54	-323,780.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	-35,911,618.03	-14,555,417.60
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	27,612,216.13	65,772,770.47

法定代表人：段炼

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	1,289,010.12	1,272,859.78
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	529,801.25	431,728.57
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	5,131,523.10	11,085,772.66
其他应收款	十三、2	21,606,581.13	43,431,249.90
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	-	683,789.68	487,672.97
<b>流动资产合计</b>	-	29,240,705.28	56,709,283.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	19,393,136.76	19,393,136.76
其他权益工具投资	-	-	592,668.46
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	90,471.65	80,697.95
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	2,233,227.13	3,186,176.90
无形资产	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	21,716,835.54	23,252,680.07
<b>资产总计</b>	-	50,957,540.82	79,961,963.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	7,007,486.11
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,558,672.82	11,563,076.52
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	399,423.53	414,338.32
应交税费	-	865,830.78	828,534.08
其他应付款	-	65,025,654.21	55,733,047.63
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	16,672,894.30	22,121,166.78
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,659,051.14	1,296,673.63
其他流动负债	-	1,000,373.65	1,250,456.95



流动负债合计	-	97,181,900.43	100,214,780.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	570,906.63	1,896,873.79
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	570,906.63	1,896,873.79
<b>负债合计</b>	-	97,752,807.06	102,111,653.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	50,085,000.00	50,085,000.00
其他权益工具	-	-	-4,407,331.54
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	115,437,558.77	115,437,558.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,669,990.79	2,169,990.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-213,987,815.80	-185,434,907.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	-46,795,266.24	-22,149,689.86
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	50,957,540.82	79,961,963.95

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、27	90,031,488.91	111,686,185.96
其中：营业收入	五、27	90,031,488.91	111,686,185.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	96,436,208.23	89,421,799.03
其中：营业成本	五、27	79,630,474.12	77,296,570.34

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、28	123,467.93	251,490.55
销售费用	五、29	4,558,534.86	3,035,718.13
管理费用	五、30	11,656,126.21	9,013,109.35
研发费用	-	-	-
财务费用	五、31	467,605.11	-175,089.34
其中：利息费用	-	202,745.96	64,996.11
利息收入	-	43,635.42	29,420.81
加：其他收益	五、32	2,648.78	6,672.25
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（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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-13,804,303.29	-40,534,192.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-295,392.23	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	325.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-20,501,766.06	-18,262,807.89
加：营业外收入	五、36	505,937.53	75,608.62
减：营业外支出	五、37	354,323.67	9,771.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-20,350,152.20	-18,196,970.62
减：所得税费用	五、38	891,053.99	4,338,150.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-21,241,206.19	-22,535,121.59
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）	-	-21,241,206.19	-22,535,121.59
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）	-	-69,263.44	-58,923.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-21,171,942.75	-22,476,198.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-114,994.24	-4,407,331.54
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益	-	-114,994.24	-4,407,331.54

的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-114,994.24	-4,407,331.54
(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	-	-114,994.24	-4,407,331.54
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-21,356,200.43	-26,942,453.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-21,286,936.99	-26,883,530.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-69,263.44	-58,923.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.42	-0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.42	-0.45

法定代表人：段炼      主管会计工作负责人：刘娜      会计机构负责人：刘娜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	10,456,374.34	2,457,358.46
减：营业成本	十三、4	10,044,896.00	2,385,445.22
税金及附加	-	8,736.44	3,499.25
销售费用	-	731,156.04	1,084,265.42
管理费用	-	9,282,246.11	6,299,312.92
研发费用	-	-	-
财务费用	-	342,143.92	74,312.92
其中：利息费用	-	205,183.94	64,996.11
利息收入	-	4,223.92	6,295.28
加：其他收益	-	15.23	752.73
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（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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-14,252,256.70	-36,961,662.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-24,205,045.64	-44,350,387.33
加：营业外收入	-	505,937.53	75,608.62
减：营业外支出	-	353,800.81	7,938.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-24,052,908.92	-44,282,717.70
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-24,052,908.92	-44,282,717.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-24,052,908.92	-44,282,717.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-4,407,331.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-4,407,331.54
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	-	-	-4,407,331.54
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-24,052,908.92	-48,690,049.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金	-	88,078,555.85	124,378,487.34
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	-	-	22,219.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	27,727,623.68	25,571,817.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	115,806,179.53	149,972,524.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	78,678,359.46	106,915,932.96
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	-	8,504,433.85	8,426,565.00
支付的各项税费	-	1,565,426.28	9,044,963.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	24,992,514.44	28,977,426.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	113,740,734.03	153,364,888.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,065,445.50	-3,392,364.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	7,385.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	7,385.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	30,792.00	24,474.46
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	五、39	30,792.00	24,474.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-30,792.00	-17,089.46

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	7,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	226,615.27	78,245.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	2,060,153.45	190,502.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	9,286,768.72	13,268,747.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,286,768.72	-6,268,747.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-31,227.65	255,529.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-7,283,342.87	-9,422,670.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,177,335.17	21,600,005.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,893,992.30	12,177,335.17

法定代表人：段炼      主管会计工作负责人：刘娜      会计机构负责人：刘娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	6,021,123.22	12,485,939.80
收到的税费返还	-	-	22,219.42
收到其他与经营活动有关的现金	-	25,426,335.72	54,115,362.24
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	31,447,458.94	66,623,521.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,852,358.13	15,419,658.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,983,603.86	4,790,229.47
支付的各项税费	-	34,529.59	635,760.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,558,874.02	40,011,276.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	22,429,365.60	60,856,924.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,018,093.34	5,766,596.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	1.00	-
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	-	-	2,635.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1.00	2,635.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,000.00	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,000.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,999.00	2,635.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	7,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	226,615.27	78,245.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,787,952.20	146,465.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	9,014,567.47	13,224,710.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,014,567.47	-6,224,710.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	719.75	3,589.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-5,753.38	-451,889.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	65,632.87	517,522.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	59,879.49	65,632.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	50,085,000.00	-	-	-	114,349,498.75	-	-	4,407,331.54	-	2,169,990.69	-	-	-	-
												176,428,795.40	323,780.10	14,555,417.60
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	50,085,000.00	-	-	-	114,349,498.75	-	-	4,407,331.54	-	2,169,990.69	-	-	-	-
												176,428,795.40	323,780.10	14,555,417.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-114,994.24	-	-	-	-	-21,171,942.75	-69,263.44	-
														21,356,200.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-114,994.24	-	-	-	-	-21,171,942.75	-69,263.44	-
														21,356,200.43
（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、本期末余额	50,085,000.00	-	-	-	114,349,498.75	-	-	-	2,169,990.69	-	-	-	-
							4,522,325.78				197,600,738.15	393,043.54	35,911,618.03

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	50,085,000.00	-	-	-	114,349,498.75	-	-	-	2,169,990.69	-	-	-	-
											153,952,596.92	264,856.99	12,387,035.53
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	50,085,000.00	-	-	-	114,349,498.75	-	-	-	2,169,990.69	-	-	-	-
											153,952,596.92	264,856.99	12,387,035.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,476,198.48	-58,923.11	-
							4,407,331.54						26,942,453.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,476,198.48	-58,923.11	-

							4,407,331.54						26,942,453.13
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期末余额</b>	50,085,000.00	-	-	-	114,349,498.75	-	4,407,331.54	-	2,169,990.69	-	-	176,428,795.40	323,780.10	14,555,417.60

法定代表人：段炼

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	50,085,000.00	-	-	-	115,437,558.77	-	-	-	2,169,990.69	-	-	-
							4,407,331.54				185,434,907.78	22,149,689.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,085,000.00	-	-	-	115,437,558.77	-	-	-	2,169,990.69	-	-	-
							4,407,331.54				185,434,907.78	22,149,689.86
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	4,407,331.54	-	-499,999.90	-	-28,552,908.02	-

(减少以“-”号填列)													24,645,576.38
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,052,908.92	-
													24,052,908.92
(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	-	-	-	-	-	-	4,407,331.54	-	-499,999.90	-	-	-4,499,999.10	-592,667.46
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	-	-	-	-	-	-	4,407,331.54	-	-499,999.90	-	-4,499,999.10	-592,667.46
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,085,000.00	-	-	-	115,437,558.77	-	-	-	1,669,990.79	-	-	-
											213,987,815.80	46,795,266.24

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	50,085,000.00	-	-	-	115,437,558.77	-	-	-	2,169,990.69	-	-	26,540,359.38
											141,152,190.08	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,085,000.00	-	-	-	115,437,558.77	-	-	-	2,169,990.69	-	-	26,540,359.38
											141,152,190.08	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,282,717.70	-
							4,407,331.54					48,690,049.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,282,717.70	-
							4,407,331.54					48,690,049.24

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,085,000.00	-	-	-	115,437,558.77	-	-	-	2,169,990.69	-	-	-
						4,407,331.54					185,434,907.78	22,149,689.86



# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

天津安科运达航空服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中新天津生态城市场监督管理局批准，由天津安科运达航空服务有限公司整体变更设立的股份有限公司。2016年7月27日，本公司取得中小企业股份转让系统挂牌函（股转系统函【2016】5526号），2016年7月28日在股转系统进行首次信息披露，公司股票于2016年8月5日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：安科运达，证券代码：838879，股票转让方式：协议转让。截至2023年12月31日，公司注册资本50,085,000.00元，统一社会信用代码为91120116598746818E，注册地址天津生态城动漫中路482号创智大厦824-1，法定代表人为段炼。

公司所属行业为租赁和商务服务业，主营业务为航空旅游运营服务，以大交通为依托开发整合旅游资源。经营范围：一般项目：旅客票务代理；销售代理；航空商务服务；国际货物运输代理。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、财务部、证券投资部、航空事业部、人力行政部等部门。

本公司及其子公司所属商务服务业，主要经营业务为：航空旅游运营服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于2024年4月19日批准。

### 2、合并财务报表范围

公司纳入合并财务报表范围的包括4家子公司，4家子公司分别为北京环球探索之旅旅游有限公司（以下简称“环球探索”）、成都伊翔运达科技有限公司（以下简称“伊翔运达”）、海南安科运达公务机服务有限公司（以下简称“海南公务机”）、海南安科运达航空服务有限公司（以下简称“海南安科”），合并财务报表范围，详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

对持续经营能力产生疑虑的原因及企业拟采取的改善措施：

2023年度净亏损21,241,206.19元，截至2023年12月31日止合并报表的累计亏损

为 197,600,738.15 元，母公司的累计亏损为 213,987,815.80 元。2023 年货币资金期末余额为 6,403,122.93 元，由于公司发生涉诉事项，2023 年度因为银行账户被冻结、受限的货币资金为 1,509,130.63 元，在特殊时期，公司部分旅行社客户未能按约定向公司支付业务款项，部分航空公司供应商也未能及时退还公司预付包机押金或航线押金意向金，截至 2023 年 12 月 31 日上述问题未能很好解决，这些事项或情况，表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。

上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证本公司的持续经营能力，本公司采取了以下改善措施：

(1) 减员增效，降低成本。

(2) 开拓新的业务增长点，如入境游航线，增加为航司提供航空服务的相关业务等

(3) 公司 2024 年度采取以下措施来进一步改进盈利状况：

①随着市场进一步复苏的步伐，逐步开拓新的国际、国内旅游及商务包机航线，重点关注政府补贴航线、入境游航线。2024 年暑期开始，下半年拟新增多条航线。

②精细化团队管理，继续降本增效，争取以最低限度的经营成本创造更多利润。

③2023 年公务机业务稳步增长，2024 年拟加大开拓力度，提高毛利率，将公务机业务发展为公司业务的重要可持续盈利板块。

④同时寻求丰富业务板块，探索以大交通为入口和各行业业务的结合创新项目，增加赢利模式。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 012、附注 015 和附注 020。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

##### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

## 9、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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### (3) 金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变

---

动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的



---

工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 010。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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务工具投资；
- 《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（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

### 应收账款

对于应收账款，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收旅行社客户

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/逾期天数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：应收包机押金
- 其他应收款组合 1：应收航线意向及保证金
- 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。

### 债权投资、其他债权投资

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。

### 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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 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。

#### **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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

#### **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。

#### **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。这种情况通

---

常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### 10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

---

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可

转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注 016。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5 年	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

---

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 016。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 016。

### 14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。



### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括软件著作权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件著作权	10年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 016。

## 16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

---

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

---

并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

---

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

公司主营业务收入由包机收入、物流运输劳务收入三部分组成，收入确认的具体方法如下：

包机收入：

包机收入确认具体方法为公司从航空公司包机，将航线座位包销给旅行社，从旅行社取得包机收入。根据销售合同和公司内部管理制度，公司在收到客户结算单，并且预计收入相关的经济利益很可能流入企业，为相应旅客出票，待飞机到达目的地后确认包机收入。

物流运输劳务收入：

物流运输劳务收入于提供服务时确认。

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

---

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

---

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 24、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注 025。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现

---

值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 短期房屋租赁

## 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣

除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 016。

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的

最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	影响金额
递延所得税资产	4,840.72
递延所得税负债	5,663.36

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	营业收入成本差额	6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

续

纳税主体名称	所得税税率%
天津安科运达航空服务股份有限公司	25
北京环球探索之旅旅游有限公司	25
成都伊翔运达科技有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
海南安科运达公务机服务有限公司	25
海南安科运达航空服务有限公司	15

## 2、税收优惠及批文

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》和《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31号的规定，对注册在海南自贸港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，海南安科运达航空服务有限公司适用15%所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	57,986.40	57,266.82
银行存款	6,054,374.05	13,316,992.78
其他货币资金	290,762.48	290,302.48
<b>合 计</b>	<b>6,403,122.93</b>	<b>13,664,562.08</b>

说明：①截至2023年12月31日止，存在冻结款项1,229,130.63元，为合同纠纷被法院冻结款项。

②截至2023年12月31日止，其他货币资金余额290,762.48元。其中，所有权受到限制的其他货币资金余额280,000.00元，为旅行社质量保证金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	6,365,504.37	5,671,000.00
1年以内		1,137,325.00
1至2年	1,137,325.00	11,847,134.57
2至3年	11,847,134.57	29,736,440.18
3至4年	27,343,186.01	30,570,208.18
4至5年	30,570,208.18	6,997,230.00
5年以上	6,275,554.00	259,020.00
小 计	83,538,912.13	86,218,357.93
减：坏账准备	78,095,840.87	81,311,643.26
<b>合 计</b>	<b>5,443,071.26</b>	<b>4,906,714.67</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	34,931,482.18	41.81	34,931,482.18	100.00	
按组合计提坏账准备	48,607,429.95	58.19	43,164,358.69	88.80	5,443,071.26
其中：					
应收旅行社客户	48,607,429.95	58.19	43,164,358.69	88.80	5,443,071.26
<b>合计</b>	<b>83,538,912.13</b>	<b>100.00</b>	<b>78,095,840.87</b>	<b>93.48</b>	<b>5,443,071.26</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	35,856,378.18	41.59	35,856,378.18	100.00	
按组合计提坏账准备	50,361,979.75	58.41	45,455,265.08	90.26	4,906,714.67
其中：					
应收旅行社客户	50,361,979.75	58.41	45,455,265.08	90.26	4,906,714.67
<b>合计</b>	<b>86,218,357.93</b>	<b>100.00</b>	<b>81,311,643.26</b>	<b>94.31</b>	<b>4,906,714.67</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
公司 A	17,438,224.18	17,438,224.18	100.00	款项收回可能性低
公司 B	10,237,008.00	10,237,008.00	100.00	款项收回可能性低
公司 C	4,071,000.00	4,071,000.00	100.00	款项收回可能性低
公司 D	2,926,230.00	2,926,230.00	100.00	款项收回可能性低
公司 E	259,020.00	259,020.00	100.00	款项收回可能性低
<b>合计</b>	<b>34,931,482.18</b>	<b>34,931,482.18</b>		

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
公司 A	18,363,120.18	18,363,120.18	100.00	款项收回可能性低
公司 B	10,237,008.00	10,237,008.00	100.00	款项收回可能性低
公司 C	4,071,000.00	4,071,000.00	100.00	款项收回可能性低
公司 D	2,926,230.00	2,926,230.00	100.00	款项收回可能性低

公司 E	259,020.00	259,020.00	100.00	款项收回可能性低
<b>合 计</b>	<b>35,856,378.18</b>	<b>35,856,378.18</b>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收旅行社客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
未逾期				5,671,000.00	1,196,013.90	21.09
1 年以内	6,365,504.37	1,452,234.36	22.81	1,137,325.00	705,596.43	62.04
1 至 2 年	1,137,325.00	1,086,645.80	95.54	11,847,134.57	11,847,134.57	100.00
2 至 3 年	11,847,134.57	11,702,297.19	98.78	29,736,440.18	29,736,440.18	100.00
3 至 4 年	27,343,186.01	27,008,901.34	98.78	1,970,080.00	1,970,080.00	100.00
4 至 5 年	1,914,280.00	1,914,280.00	100.00			
<b>合 计</b>	<b>48,607,429.95</b>	<b>43,164,358.69</b>	<b>88.80</b>	<b>50,361,979.75</b>	<b>45,455,265.08</b>	<b>90.26</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	81,311,643.26
本期计提	-2,235,106.39
本期收回或转回	924,896.00
本期核销	55,800.00
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>78,095,840.87</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,334,831.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 54,996,678.61 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,877,648.15	67.14	10,518,827.03	86.74
1 至 2 年	1,833,044.95	31.74	1,607,601.44	13.26
2 至 3 年	65,102.00	1.12		
<b>合 计</b>	<b>5,775,795.10</b>	<b>100.00</b>	<b>12,126,428.47</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,314,539.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.01%。

4、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	4,202,663.51	29,996,511.33
合计	<b>4,202,663.51</b>	<b>29,996,511.33</b>

(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	2,758,078.10	29,740,089.44
1 至 2 年	10,826,661.14	2,938,040.00
2 至 3 年	2,938,040.00	7,416,253.85
3 至 4 年	7,416,253.85	51,326,790.14
4 至 5 年	51,326,790.14	28,300,126.72
5 年以上	56,910,856.58	28,610,729.86
小计	132,176,679.81	148,332,030.01
减：坏账准备	127,974,016.30	118,335,518.68
合计	<b>4,202,663.51</b>	<b>29,996,511.33</b>

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
包机押金	86,574,146.07	85,375,259.22	1,198,886.85	97,059,067.37	74,464,693.73	22,594,373.64
航线意向金及保证金	33,426,676.42	32,334,189.62	1,092,486.80	35,752,170.56	33,947,349.12	1,804,821.44
其他	12,175,857.32	10,264,567.46	1,911,289.86	15,520,792.08	9,923,475.83	5,597,316.25
合计	<b>132,176,679.81</b>	<b>127,974,016.30</b>	<b>4,202,663.51</b>	<b>148,332,030.01</b>	<b>118,335,518.68</b>	<b>29,996,511.33</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,394,669.52	22.90	777,401.73	2,617,267.79

包机押金	1,315,629.00	11.57	152,200.27	1,163,428.73
航线意向及保证金	1,264,072.00	31.09	393,061.04	871,010.96
其他	814,968.52	28.48	232,140.42	582,828.10
<b>合 计</b>	<b>3,394,669.52</b>	<b>22.90</b>	<b>777,401.73</b>	<b>2,617,267.79</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	29,272,967.00	100.00	29,272,967.00	
公司 A	6,500,000.00	100.00	6,500,000.00	
公司 B	4,518,854.47	100.00	4,518,854.47	
公司 C	3,965,849.60	100.00	3,965,849.60	
公司 D	3,457,150.00	100.00	3,457,150.00	
公司 E	3,457,150.00	100.00	3,457,150.00	
公司 F	1,948,787.00	100.00	1,948,787.00	
公司 G	1,327,389.53	100.00	1,327,389.53	
公司 H	1,040,000.00	100.00	1,040,000.00	
公司 I	966,936.40	100.00	966,936.40	
公司 J	680,850.00	100.00	680,850.00	
公司 K	400,000.00	100.00	400,000.00	
公司 L	300,000.00	100.00	300,000.00	
公司 M	300,000.00	100.00	300,000.00	
公司 N	260,000.00	100.00	260,000.00	
公司 O	150,000.00	100.00	150,000.00	
按组合计提坏账准备	99,509,043.29	98.41	97,923,647.57	1,585,395.72
包机押金	66,828,897.47	99.99	66,822,149.34	6,748.13
航线意向及保证金	26,436,427.89	99.16	26,214,952.05	221,475.84
其他	6,243,717.93	78.26	4,886,546.18	1,357,171.75
<b>合 计</b>	<b>128,782,010.29</b>	<b>98.77</b>	<b>127,196,614.57</b>	<b>1,585,395.72</b>

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	30,729,342.44	58.37	17,935,491.82	12,793,850.62
包机押金				
航线意向及保证金	21,031,437.16	65.78	13,834,902.79	7,196,534.37



其他	9,697,905.28	42.28	4,100,589.03	5,597,316.25
<b>合计</b>	<b>30,729,342.44</b>	<b>58.37</b>	<b>17,935,491.82</b>	<b>12,793,850.62</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	35,271,085.53	100.00	35,271,085.53	
公司 A	17,407,243.60	100.00	17,407,243.60	
公司 B	6,650,000.00	100.00	6,650,000.00	
公司 C	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	
公司 D	2,325,508.06	100.00	2,325,508.06	
公司 E	3,266,936.40	100.00	3,266,936.40	
公司 F	621,397.47	100.00	621,397.47	
按组合计提坏账准备	82,331,602.04	79.11	65,128,941.33	17,202,660.71
包机押金	71,672,559.71	42.01	55,621,299.00	16,051,260.71
航线意向及保证金	9,355,010.00	93.65	8,203,610.00	1,151,400.00
其他	1,304,032.33	43.59	1,304,032.33	
<b>合计</b>	<b>117,602,687.57</b>	<b>85.37</b>	<b>100,400,026.86</b>	<b>17,202,660.71</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,935,491.82		100,400,026.86	118,335,518.68
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-17,158,090.09		17,158,090.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			16,964,305.68	16,964,305.68
本期转回				
本期转销				
本期核销			7,325,808.06	7,325,808.06
其他变动				
期末余额	777,401.73		127,196,614.57	127,974,016.30

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
公司 A	包机押金	25,000,000.00	4-5 年	18.91	25,000,000.00
公司 B	包机押金	7,800,000.00	4-5 年、5 年以上	5.90	7,800,000.00
公司 C	包机押金	6,500,000.00	5 年以上	4.92	6,500,000.00
公司 D	包机押金	5,000,000.00	5 年以上	3.78	5,000,000.00
公司 E	其他	4,518,854.47	5 年以上	3.42	4,518,854.47
<b>合 计</b>		<b>48,818,854.47</b>		<b>36.93</b>	<b>48,818,854.47</b>

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	683,789.68	507,323.29

6、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
波塔斯（北京）科技有限公司	477,674.22	592,668.46

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	153,659.21	128,041.82

(1) 固定资产

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	329,299.80	329,299.80
2.本期增加金额	71,615.02	71,615.02
(1) 购置	71,615.02	71,615.02
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额	400,914.82	400,914.82
二、累计折旧		
1.期初余额	201,257.98	201,257.98
2.本期增加金额	45,997.63	45,997.63
(1) 计提	45,997.63	45,997.63
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		

(2) 其他减少		
4. 期末余额	247,255.61	247,255.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	153,659.21	153,659.21
2. 期初账面价值	128,041.82	128,041.82

## 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	3,477,507.13	3,477,507.13
2. 本期增加金额	3,076,357.75	3,076,357.75
(1) 租入	3,076,357.75	3,076,357.75
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	6,553,864.88	6,553,864.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	212,386.42	212,386.42
2. 本期增加金额	2,188,087.56	2,188,087.56
(1) 计提	2,188,087.56	2,188,087.56
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	2,400,473.98	2,400,473.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,153,390.90	4,153,390.90
2. 期初账面价值	3,265,120.71	3,265,120.71

## 9、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,041,710.00	1,041,710.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,041,710.00	1,041,710.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	931,392.77	931,392.77
2. 本期增加金额	27,579.24	27,579.24
(1) 计提	27,579.24	27,579.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	958,972.01	958,972.01
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	82,737.99	82,737.99
2. 期初账面价值	110,317.23	110,317.23

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
北京环球探索之旅旅游有限公司	295,392.23			295,392.23
成都伊翔运达科技有限公司	11,156,057.60			11,156,057.60
<b>合 计</b>	<b>11,451,449.83</b>			<b>11,451,449.83</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
北京环球探索之旅旅游有限公司		295,392.23		295,392.23
成都伊翔运达科技有限公司	11,156,057.60			11,156,057.60
<b>合 计</b>	<b>11,156,057.60</b>	<b>295,392.23</b>		<b>11,451,449.83</b>

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,543,137.40	231,470.61	1,197,934.53	179,690.18
新租赁准则费用差异	32,271.44	4,840.72		
小 计	1,575,408.84	236,311.33	1,197,934.53	179,690.18
递延所得税负债：				
新租赁准则费用差异	37,755.73	5,663.36		
小 计	37,755.73	5,663.36		

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	52,796,368.97	27,304,891.04
可抵扣亏损	22,502,433.00	12,916,805.29
<b>合 计</b>	<b>75,298,801.97</b>	<b>40,221,696.33</b>

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2023 年	—	2,110,898.64
2024 年	1,064,737.84	1,064,737.84

2025 年	707,869.57	707,869.57
2026 年	1,618,622.31	1,618,622.31
2027 年	7,414,676.93	7,414,676.93
2028 年	11,696,526.35	—
<b>合 计</b>	<b>22,502,433.00</b>	<b>12,916,805.29</b>

## 12、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,509,130.63	详见说明

期末本公司受限货币资金详见附注五、1、受限货币资金已从现金流量表中的现金及现金等价物中剔除。

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		7,000,000.00
短期借款应付利息		7,486.11
<b>合 计</b>		<b>7,007,486.11</b>

## 14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
包机款	14,216,839.86	13,491,848.76

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
A 公司	5,903,916.75	尚未支付
B 公司	3,003,800.00	尚未支付
C 公司	1,403,218.99	尚未支付
<b>合 计</b>	<b>10,310,935.74</b>	

## 15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
票款	17,447,967.98	22,438,401.12
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>17,447,967.98</b>	<b>22,438,401.12</b>

其中，账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
A 公司	3,780,940.57	等待合适航线

B 公司	1,432,276.41	等待合适航线
C 公司	1,241,400.00	等待合适航线
<b>合 计</b>	<b>6,454,616.98</b>	

## 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,067,578.79	7,081,743.29	7,548,762.36	600,559.72
离职后福利-设定提存计划	17,790.98	897,397.92	907,763.90	7,425.00
<b>合 计</b>	<b>1,085,369.77</b>	<b>7,979,141.21</b>	<b>8,456,526.26</b>	<b>607,984.72</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,027,691.03	5,877,303.72	6,325,017.05	579,977.70
职工福利费		776.08	776.08	
社会保险费	11,099.71	549,673.78	556,183.49	4,590.00
其中：1. 医疗保险费	10,607.41	527,739.82	533,937.23	4,410.00
2. 工伤保险费	390.64	20,290.40	20,501.04	180.00
3. 生育保险费	101.66	1,643.56	1,745.22	
住房公积金	12,000.00	578,059.00	589,959.00	100.00
工会经费和职工教育经费	16,788.05	75,930.71	76,826.74	15,892.02
短期带薪缺勤				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>1,067,578.79</b>	<b>7,081,743.29</b>	<b>7,548,762.36</b>	<b>600,559.72</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	17,790.98	897,397.92	907,763.90	7,425.00
其中：基本养老保险费	17,251.84	870,114.72	880,166.56	7,200.00
失业保险费	539.14	27,283.20	27,597.34	225.00
<b>合 计</b>	<b>17,790.98</b>	<b>897,397.92</b>	<b>907,763.90</b>	<b>7,425.00</b>

## 17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	982,326.05	949,077.19
个人所得税	27,629.27	81,851.40
印花税	16,355.40	12,632.97
增值税	4,967.20	1,394.62
城市维护建设税	1,175.26	
教育费附加	503.68	

地方教育费附加	335.79	
<b>合 计</b>	<b>1,033,292.65</b>	<b>1,044,956.18</b>

#### 18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,659,226.09	30,724,171.03
<b>合 计</b>	<b>24,659,226.09</b>	<b>30,724,171.03</b>

##### (1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
客户押金	8,985,360.04	10,713,760.04
意向金	14,621,620.00	15,641,620.00
其他	1,052,246.05	4,368,790.99
<b>合 计</b>	<b>24,659,226.09</b>	<b>30,724,171.03</b>

#### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,443,955.35	1,337,991.63

#### 20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,018,734.95	1,268,818.25

#### 21、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,713,986.94	3,457,865.52
减：未确认的融资费用	179,862.39	190,728.67
小 计	4,534,124.55	3,267,136.85
减：一年内到期的租赁负债	2,443,955.35	1,337,991.63
<b>合 计</b>	<b>2,090,169.20</b>	<b>1,929,145.22</b>

#### 22、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	5,008.50						5,008.50	



## 23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	114,349,498.75			114,349,498.75

## 24、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-4,407,331.54	-114,994.24		-4,522,325.78
1.其他权益工具投资公允价值 变动	-4,407,331.54	-114,994.24		-4,522,325.78
二、将重分类进损益的其他综 合收益				
其他综合收益合计	-4,407,331.54	-114,994.24		-4,522,325.78

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税 前发生额 (1)	本期发生额			税后归属于 母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益 (2)	减：所得 税费用 (3)	减：税后归属 于少数股东 (4)	
一、不能重分类进损益的其他综合 收益	-114,994.24				-114,994.24
1.其他权益工具投资公允价值变动	-114,994.24				-114,994.24
二、将重分类进损益的其他综合收 益					
其他综合收益合计	-114,994.24				-114,994.24

## 25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,169,990.69			2,169,990.69

## 26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-176,428,795.40	-153,952,596.92
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	-176,428,795.40	-153,952,596.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-21,171,942.75	-22,476,198.48
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		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-197,600,738.15	-176,428,795.40
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,031,488.91	79,630,474.12	111,686,185.96	77,296,570.34

### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
包机收入	88,665,153.30	78,481,968.98	94,735,670.02	61,788,892.05
散座收入				
货运收入	1,366,335.61	1,148,505.14	16,950,515.94	15,507,678.29
小 计	90,031,488.91	79,630,474.12	111,686,185.96	77,296,570.34
其他业务：				
小 计				
<b>合 计</b>	<b>90,031,488.91</b>	<b>79,630,474.12</b>	<b>111,686,185.96</b>	<b>77,296,570.34</b>

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	59,080.70	52,033.32
城市维护建设税	37,559.23	116,350.05
教育费附加	16,096.80	49,864.32
地方教育费附加	10,731.20	33,242.86
<b>合 计</b>	<b>123,467.93</b>	<b>251,490.55</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

## 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,783,280.16	2,138,895.14
品牌服务费	984,796.94	29,748.41

交通及差旅	305,627.05	57,989.18
业务招待费	92,609.08	430,561.40
办公费	62,479.07	16,200.00
航线费用		95,324.00
航班赔偿款		267,000.00
其他	329,742.56	
<b>合 计</b>	<b>4,558,534.86</b>	<b>3,035,718.13</b>

### 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,212,426.05	5,451,490.42
使用权资产折旧	2,188,087.56	179,497.28
中介机构服务	1,418,144.04	1,009,680.35
业务招待费	1,303,244.21	292,527.59
房租及物业	639,360.30	766,628.09
服务费	389,060.51	757,540.88
交通及差旅	257,261.98	223,853.11
办公费	95,374.97	155,398.24
折旧与摊销	67,068.58	50,563.51
诉讼费	55,684.88	104,034.88
咨询、顾问	2,597.87	2,530.00
装修费		19,365.00
其他	27,815.26	
<b>合 计</b>	<b>11,656,126.21</b>	<b>9,013,109.35</b>

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,745.96	64,996.11
减：利息收入	43,635.42	29,420.81
汇兑损益	70,200.66	-255,529.94
未确认融资费用摊销	208,146.13	18,763.00
手续费及其他	30,147.78	26,102.30
<b>合 计</b>	<b>467,605.11</b>	<b>-175,089.34</b>

### 32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	2,126.25	
减免税款	522.53	6,672.25
<b>合 计</b>	<b>2,648.78</b>	<b>6,672.25</b>

### 33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,160,002.39	-6,287,108.16
其他应收款坏账损失	-16,964,305.68	-34,247,084.61
<b>合 计</b>	<b>-13,804,303.29</b>	<b>-40,534,192.77</b>

### 34、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-295,392.23	

### 35、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		325.70

### 36、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
其他	505,937.53	75,608.62	505,937.53

### 37、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
非流动资产报废损失		4,351.24	
其他	354,323.67	5,420.11	354,323.67
<b>合 计</b>	<b>354,323.67</b>	<b>9,771.35</b>	<b>354,323.67</b>

### 38、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	942,011.78	4,517,841.15
递延所得税费用	-50,957.79	-179,690.18
<b>合 计</b>	<b>891,053.99</b>	<b>4,338,150.97</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-20,350,152.20	-18,196,970.62
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-5,087,538.05	-4,549,242.66
某些子公司适用不同税率的影响	-627,833.48	-2,867,217.29
对以前期间当期所得税的调整		5,236.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益		

无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	201,114.40	32,088.58
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	822.64	-22,493.22
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,404,488.48	11,739,779.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	891,053.99	4,338,150.97

### 39、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金意向金及其他	27,683,988.26	25,542,396.93
利息收入	43,635.42	29,420.81
<b>合 计</b>	<b>27,727,623.68</b>	<b>25,571,817.74</b>

#### （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
押金意向金及其他	17,391,970.09	24,114,853.10
付现费用	7,600,544.35	4,862,573.70
<b>合 计</b>	<b>24,992,514.44</b>	<b>28,977,426.80</b>

#### （3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	2,060,153.45	190,502.01

### 40、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,241,206.19	-22,535,121.59
加：资产减值损失	295,392.23	
信用减值损失	13,804,303.29	40,534,192.77
固定资产折旧	45,997.63	22,984.27
使用权资产折旧	2,188,087.56	179,497.28
无形资产摊销	27,579.24	27,579.24
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		-325.70
（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		4,351.24
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	481,092.75	-171,770.83
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）	-236,311.33	-179,690.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,663.36	
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）	75,334,672.09	10,737,686.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-68,639,825.13	-32,011,746.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,065,445.50	-3,392,364.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,893,992.30	12,177,335.17
减：现金的期初余额	12,177,335.17	21,600,005.72
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	-7,283,342.87	-9,422,670.55

## （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	4,893,992.30	12,177,335.17
其中：库存现金	57,986.40	57,266.82
可随时用于支付的银行存款	4,825,243.42	12,109,765.87
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的其他货币资金	10,762.48	10,302.48
可用于支付的存放中央银行款项		
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	4,893,992.30	12,177,335.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 41、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	6.80	7.0827	48.16

其中：美元	6.80	7.0827	48.16
-------	------	--------	-------

## 六、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	
成都伊翔运达科技有限公司	成都	成都	旅游业务	100.00		非同一控制下合并
北京环球探索之旅旅游有限公司	北京	北京	旅游业务	100.00		非同一控制下合并
海南安科运达公务机服务有限公司	海南	海南	旅游业务	35.00	45.00	新设
海南安科运达航空服务有限公司	海南	海南	旅游业务	100.00		新设

## 七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员

---

会。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **66.23%** (2022 年: **65.64%**)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **36.93%** (2022 年: **45.11%**)。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷



款承诺)。

## 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 230.06%(2022 年 12 月 31 日: 122.13%)。

## 八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

公司实际控制人为段炼和韩卫华两人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
段炼	董事长、董事、总经理
洪雷	董事

温晓光	董事
常定辉	董事
王剑峰	监事会主席
田思	监事
李磊	职工代表监事
海兴华	董事会秘书
刘娜	财务负责人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

无

##### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,949,106.14	1,942,097.00

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,137,325.00
1 至 2 年	1,137,325.00	11,847,134.57

2至3年	11,847,134.57	29,736,440.18
3至4年	27,343,186.01	30,570,208.18
4至5年	30,570,208.18	6,997,230.00
5年以上	6,275,554.00	259,020.00
小计	77,173,407.76	80,547,357.93
减：坏账准备	76,643,606.51	80,115,629.36
<b>合计</b>	<b>529,801.25</b>	<b>431,728.57</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	34,931,482.18	45.26	34,931,482.18	100.00			
按组合计提坏账准备	42,241,925.58	54.74	41,712,124.33	98.75			529,801.25
其中：							
应收旅行社客户	42,241,925.58	54.74	41,712,124.33	98.75			529,801.25
<b>合计</b>	<b>77,173,407.76</b>	<b>100.00</b>	<b>76,643,606.51</b>	<b>99.31</b>			<b>529,801.25</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	35,856,378.18	44.52	35,856,378.18	100.00			
按组合计提坏账准备	44,690,979.75	55.48	44,259,251.18	99.03			431,728.57
其中：							
应收旅行社客户	44,690,979.75	55.48	44,259,251.18	99.03			431,728.57
<b>合计</b>	<b>80,547,357.93</b>	<b>100.00</b>	<b>80,115,629.36</b>	<b>99.46</b>			<b>431,728.57</b>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	
公司A	17,438,224.18	17,438,224.18		100.00	款项收回可能性低
公司B	10,237,008.00	10,237,008.00		100.00	款项收回可能性低
公司C	4,071,000.00	4,071,000.00		100.00	款项收回可能性低
公司D	2,926,230.00	2,926,230.00		100.00	款项收回可能性低
公司E	259,020.00	259,020.00		100.00	款项收回可能性低
<b>合计</b>	<b>34,931,482.18</b>	<b>34,931,482.18</b>			

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
公司 A	18,363,120.18	18,363,120.18	100.00	款项收回可能性低
公司 B	10,237,008.00	10,237,008.00	100.00	款项收回可能性低
公司 C	4,071,000.00	4,071,000.00	100.00	款项收回可能性低
公司 D	2,926,230.00	2,926,230.00	100.00	款项收回可能性低
公司 E	259,020.00	259,020.00	100.00	款项收回可能性低
<b>合计</b>	<b>35,856,378.18</b>	<b>35,856,378.18</b>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收旅行社客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期						
1 年以内				1,137,325.00	705,596.43	62.04
1 至 2 年	1,137,325.00	1,086,645.80	95.54	11,847,134.57	11,847,134.57	100.00
2 至 3 年	11,847,134.57	11,702,297.19	98.78	29,736,440.18	29,736,440.18	100.00
3 至 4 年	27,343,186.01	27,008,901.34	98.78	1,970,080.00	1,970,080.00	100.00
4 至 5 年	1,914,280.00	1,914,280.00				
<b>合计</b>	<b>42,241,925.58</b>	<b>41,712,124.33</b>	<b>98.75</b>	<b>44,690,979.75</b>	<b>44,259,251.18</b>	<b>99.03</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	80,115,629.36
本期计提	-2,491,326.85
本期收回或转回	924,896.00
本期核销	55,800.00
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>76,643,606.51</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,334,831.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 54,997,384.40 元。

## 2、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	21,606,581.13	43,431,249.90
<b>合 计</b>	<b>21,606,581.13</b>	<b>43,431,249.90</b>

### (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	2,966,537.10	44,558,100.20
1至2年	30,109,565.82	2,041,113.93
2至3年	2,041,113.93	6,871,233.85
3至4年	6,871,233.85	49,300,790.14
4至5年	49,300,790.14	28,254,206.72
5年以上	56,619,014.38	28,364,807.66
小 计	147,908,255.22	159,390,252.50
减：坏账准备	126,301,674.09	115,959,002.60
<b>合 计</b>	<b>21,606,581.13</b>	<b>43,431,249.90</b>

#### ②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
包机押金	84,816,539.31	84,447,627.21	368,912.10	95,043,067.37	73,053,493.73	21,989,573.64
航线意向金及保证金	32,232,604.42	31,976,936.58	255,667.84	35,252,170.56	33,639,249.12	1,612,921.44
其他	30,859,111.49	9,877,110.30	20,982,001.19	29,095,014.57	9,266,259.75	19,828,754.82
<b>合 计</b>	<b>147,908,255.22</b>	<b>126,301,674.09</b>	<b>21,606,581.13</b>	<b>159,390,252.50</b>	<b>115,959,002.60</b>	<b>43,431,249.90</b>

#### ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	20,714,377.69	1.34	276,805.32	20,437,572.37
包机押金				
航线意向及保证金	80,000.00	57.26	45,808.00	34,192.00

其他	20,634,377.69	1.12	230,997.32	20,403,380.37
<b>合计</b>	<b>20,714,377.69</b>	<b>1.34</b>	<b>276,805.32</b>	<b>20,437,572.37</b>

期末，处于第二阶段的坏账准备：

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	29,272,967.00	100.00	29,272,967.00	
公司 A	6,500,000.00	100.00	6,500,000.00	
公司 B	4,518,854.47	100.00	4,518,854.47	
公司 C	3,965,849.60	100.00	3,965,849.60	
公司 D	3,457,150.00	100.00	3,457,150.00	
公司 E	3,457,150.00	100.00	3,457,150.00	
公司 F	1,948,787.00	100.00	1,948,787.00	
公司 G	1,327,389.53	100.00	1,327,389.53	
公司 H	1,040,000.00	100.00	1,040,000.00	
公司 I	966,936.40	100.00	966,936.40	
公司 J	680,850.00	100.00	680,850.00	
公司 K	400,000.00	100.00	400,000.00	
公司 L	300,000.00	100.00	300,000.00	
公司 M	300,000.00	100.00	300,000.00	
公司 N	260,000.00	100.00	260,000.00	
公司 O	150,000.00	100.00	150,000.00	
按组合计提坏账准备	97,920,910.53	98.81	96,751,901.77	1,169,008.76
包机押金	66,386,919.71	100.00	66,386,627.61	292.10
航线意向及保证金	26,426,427.89	99.16	26,204,952.05	221,475.84
其他	5,107,562.93	81.45	4,160,322.11	947,240.82
<b>合计</b>	<b>127,193,877.53</b>	<b>99.08</b>	<b>126,024,868.77</b>	<b>1,169,008.76</b>

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	44,650,427.13	39.47	17,625,137.94	27,025,289.19
包机押金				
航线意向及保证金	21,031,437.16	65.78	13,834,902.79	7,196,534.37
其他	23,618,989.97	16.05	3,790,235.15	19,828,754.82

<b>合 计</b>	<b>44,650,427.13</b>	<b>39.47</b>	<b>17,625,137.94</b>	<b>27,025,289.19</b>
------------	----------------------	--------------	----------------------	----------------------

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	35,271,085.53	100.00	35,271,085.53	
公司 A	17,407,243.60	100.00	17,407,243.60	
公司 B	6,650,000.00	100.00	6,650,000.00	
公司 C	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	
公司 D	2,325,508.06	100.00	2,325,508.06	
公司 E	3,266,936.40	100.00	3,266,936.40	
公司 F	621,397.47	100.00	621,397.47	
按组合计提坏账准备	79,468,739.84	79.36	63,062,779.13	16,405,960.71
包机押金	69,656,559.71	77.82	54,210,099.00	15,446,460.71
航线意向及保证金	8,855,010.00	89.16	7,895,510.00	959,500.00
其他	957,170.13	100.00	957,170.13	
<b>合 计</b>	<b>114,739,825.37</b>	<b>85.70</b>	<b>98,333,864.66</b>	<b>16,405,960.71</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	17,625,137.94		98,333,864.66	115,959,002.60
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-17,348,332.62		17,348,332.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			17,668,479.55	17,668,479.55
本期转回				
本期转销				
本期核销			7,325,808.06	7,325,808.06
其他变动				
期末余额	276,805.32		126,024,868.77	126,301,674.09

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
公司 A	包机押金	25,000,000.00	4-5 年	16.90	25,000,000.00
公司 B	包机押金	7,800,000.00	4-5 年、5 年以 上	5.27	7,800,000.00
公司 C	包机押金	6,500,000.00	5 年以上	4.39	6,500,000.00
公司 D	包机押金	5,000,000.00	5 年以上	3.38	5,000,000.00
公司 E	其他	4,518,854.47	5 年以上	3.06	4,518,854.47
<b>合 计</b>		<b>48,818,854.47</b>		<b>33.00</b>	<b>48,818,854.47</b>

3、长期股权投资

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	19,393,136.76		19,393,136.76	19,393,136.76		19,393,136.76
对合营企业投资						
对联营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>19,393,136.76</b>		<b>19,393,136.76</b>	<b>19,393,136.76</b>		<b>19,393,136.76</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都伊翔运达科技 有限公司	15,275,136.76			15,275,136.76		
北京环球探索之旅 旅游有限公司	408,000.00			408,000.00		
海南安科运达公务 机服务有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
海南安科运达航空 服务有限公司	210,000.00			210,000.00		
<b>合 计</b>	<b>19,393,136.76</b>			<b>19,393,136.76</b>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,456,374.34	10,044,896.00	2,457,358.46	2,385,445.22
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>10,456,374.34</b>	<b>10,044,896.00</b>	<b>2,457,358.46</b>	<b>2,385,445.22</b>



## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司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）		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	924,896.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,613.86	
非经常性损益总额	1,076,509.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	269,127.46	
非经常性损益净额	807,382.40	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	807,382.40	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.42	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.44	

天津安科运达航空服务股份有限公司

2024年4月19日

## 附件 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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目	影响金额
递延所得税资产	5,663.36
递延所得税负债	4,840.72

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助(与公司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)	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	924,896.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,613.86

---

非经常性损益合计	1,076,509.86
减：所得税影响数	269,127.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	807,382.40

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用