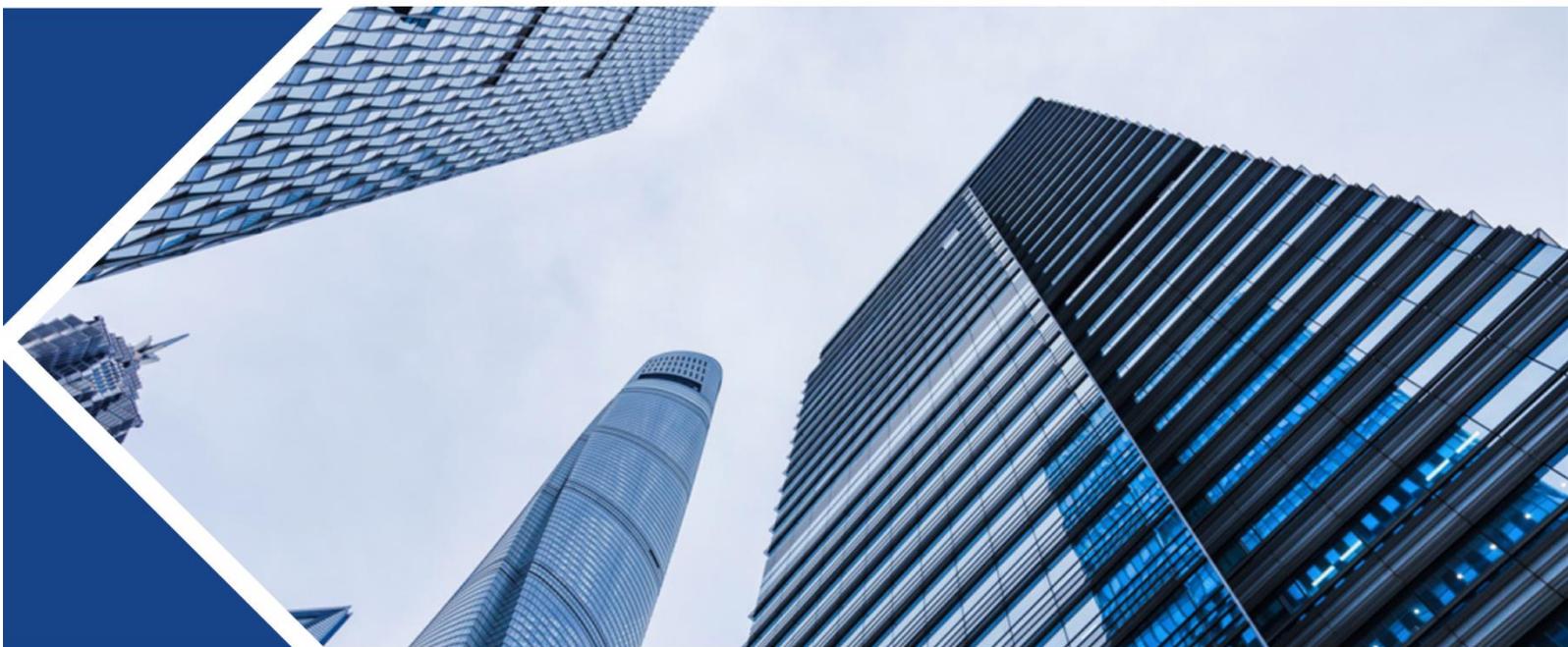


公司简称：差旅技术

证券代码：430578

主办券商：东北证券



吉林省差旅天下网络技术股份有限公司

JILINTRIPGLOBALNETWORKTECHNOLOGYCO.,LTD.

差旅技术

NEEQ: 430578

2023
年度报告

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张云松、主管会计工作负责人王淼及会计机构负责人（会计主管人员）王淼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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、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

由于本公司及子公司与主要客户签订的《差旅协议》及与供应商签订的《销售协议》等相关协议均明确约定了保密条款，未经前客户及供应商的书面同意，本公司及子公司不得对任何第三方泄露有关合同的信息，因此本次 2023 年年报中需披露的客户及供应商信息等内容属于重要商业机密不适于披露。

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	8
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	133

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（如有）
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、差旅技术	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司
北京差旅天下	指	北京差旅天下网络科技有限责任公司
远达国际差旅	指	吉林省远达国际商务旅行社有限公司
深圳远达投资	指	深圳市远达投资控股有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期	指	2023 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智慧差旅平台	指	对企业级消费中出差和旅行的全产业链进行资源整合、集中采购、费用控制、财务报销等全产业链服务,围绕法人客户的差旅费控管理目标,建立智慧差旅费控平台和聚合差旅消费采购平台,建立费控管理和服务外包的管理体系和服务体系,实 O2O 的大差旅产业闭环的新型商业模式和服务标准。
数字化转型	指	<p>定义:数字化转型(Digital transformation)是建立在数字化转换(Digitization)、数字化升级(Digitalization)基础上,进一步触及公司核心业务,以新建一种商业模式为目标的高层次转型。数字化转型 Digital transformation 是开发数字化技术及支持能力以新建一个富有活力的数字化商业模式。</p> <p>数字化转型表明,只有企业对其业务进行系统性、彻底的(或重大和完全的)重新定义——而不仅仅是 IT,而是对组织活动、流程、业务模式和员工能力的方方面面进行重新定义的时候,成功才会得以实现。</p> <p>关联:政府和企业的数字化转型是一个庞大且多链条的产业赛道,差旅技术将通过数智化的技术手段,专注于企业级消费管控场景,进行深入化的技术研发和应用,做中国政府和企业的数字化转型中的费用控制和报销支付细分场景的引领者,同时做全费用科目的企业级消费数字化、透明化、智能化、绿色化的智慧采购平台。</p>

CTMC	指	<p>欧美国家对于差旅管理公司的简称，全称 TravelManagementCompanies 差旅管理公司主营业务为帮助客户规划整体差旅活动并且负责全面执行及监控,协助优化差旅管理流程与政策并向上游整体采购差旅产品,以期达到降低客户差旅成本并提高出行效率的目的。本文件中的 CTMC 是差旅技术依托原行业而加入更多的财务管理、产业技术、互联网和科学管理内容，领先打造的中国式企业级消费差旅费控管理的细分市场，即：Chinese cost Travel management control 即中国式差旅费控管理。</p>
新质生产力	指	<p>新质生产力是创新起主导作用，摆脱传统经济增长方式、生产力发展路径，具有高科技、高效能、高质量特征，符合新发展理念的先进生产力质态。它由技术革命性突破、生产要素创新性配置、产业深度转型升级而催生。以劳动者、劳动资料、劳动对象及其优化组合的跃升为基本内涵，以全要素生产率大幅提升为核心标志，特点是创新，关键在质优，本质是先进生产力。</p> <p>定义:新质生产力是生产力现代化的具体体现，即新的高水平现代化生产力（新类型、新结构、高技术水平、高质量、高效率、可持续的生产力），是以前没有的新的生产力种类和结构，相比于传统生产力，其技术水平更高、质量更好、效率更高、更可持续。</p> <p>核心要素:新质生产力，起点是“新”，关键在“质”，落脚于“生产力” 新是以科技创新驱动产业创新，质是“提质增效降本”</p> <p>关系关联: 差旅技术是新质生产力的典型应用场景之一 企业级消费的费控管理一体化解决方案和软件信息平台，是典型的以科技创新驱动产业创新所形成的、将科学管理咨询、财务费控报销、软件定制开发流程再造和大旅旅游产业聚合后所四维合一的新兴市场和新型赛道。填补和替代了国外同类产品。最终目标是通过管理咨询方案的设计和软件平台系统的应用，达成目标客户在生产的效率、效益、效能的大幅提高，为客户保质增效降本。</p>

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jilin Tripglobal Network Technology Co, Ltd. TG		
法定代表人	张云松	成立时间	2010年4月7日
控股股东	控股股东为（深圳市远达投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张云松），一致行动人为（深圳市远达投资控股有限公司、吉林省远达传媒有限责任公司、吉林省共翔投资中心(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 软件开发		
主要产品与服务项目	<p>（一）公司主要产品包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.《差旅费控管理平台》软件，包括本地化及 SAAS 模式。 2.《差旅资源采购平台》软件，包括本地化及 SAAS 模式。 3.《企业级消费费控管理平台》，包括本地化及 SAAS 模式。 4.《企业级消费福利采购平台》，包括本地化及 SAAS 模式。 5.企业级费控和管理类软件定制和开发外包服务。 6.差旅业务服务外包，包括：管理咨询、管理方案、流程再造、入户服务、产品采购与销售、结算支付、报销做账及大数据服务和财务服务。 7.旅游会展服务外包，包括：旅游、邮轮、签证、会议、培训、福利管理、增值服务等。 <p>（二）公司主营业务包括：</p> <p>面向政府和企业法人客户，提供（差旅）费控管理设计方案、费控管理技术应用平台和差旅资源采购服务外包的“一体化解决方案”，并结合互联网、云计算、大数据和人工智能等软硬件信息技术,接入中大型企事业单位原管理系统或财务系统，实现透明的、科学的、自动化的差旅费控管理、聚合采购及报销支付平台，为企业客户达成：成本降低、质量提升、流程优化、合法合规的费控管理目标。可以为政府及企事业法人客户实现降低“15%至 26%”采购成本的管控目标和杜绝财务风险及合规风险的目标。</p>		
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	差旅技术	证券代码	430578
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本(股)	180,000,007
主办券商(报告期内)	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市海淀区三里河东路5号中商大厦4F		
联系方式			
董事会秘书姓名	王淼	联系地址	吉林省长春市高新北区盛北大街3333号北湖科技园A15栋
电话	0431-82958185	电子邮箱	dmb@tripglobal.cn
传真	0431-82958185		
公司办公地址	吉林省长春市高新北区盛北大街3333号北湖科技园A15栋	邮政编码	130001
公司网址	www.tripG.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	912201016977795357		
注册地址	吉林省长春市长春新区盛北大街3333号北湖科技园A15栋		
注册资本(元)	180,000,007	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

1. 根据中小企业股份转让系统最近发布的《挂牌公司行业分类结果》规定，公司目前属于软件和信息技术服务业(I65)。公司通过持续优化战略，深度挖掘技术潜力、充分包装技术产品和技术平台产品，成功将差旅费控平台软件/差旅采购平台软件和报销记帐平台作为三大核心系列产品推向市场，并通过中国银联、中国旅游集团、东风汽车集团、中国长安和中国兵装、中国华能等央企软件费控平台项目及服务项目签约合作，提高了公司软件平台产品的知名度，同时为行业和产业赋能、助跑，使差旅技术已成为企业级消费费控报销管理行业和企业级聚合消费领域的龙头企业。公司根据战略目标规划，以政府和中大型企业为目标客户的基础下加强技术研发，提高技术服务收费和定制化软件开发销售。差旅管理是人才、技术密集型行业，运用财务、税务、管理、旅游等多学科知识和 IT 技术对企业级（差旅）消费活动进行整体规划、全面执行监控，再造或优化差旅管理流程与政策，降低差旅成本并提高管控效率，公司在北京、杭州、三亚、重庆、徐州、深圳、天津打造区域总部，吸引更多合作伙伴加盟，全面打造 CTMC 领域的独角兽企业。

2. 差旅技术是一家专注于通过线上软件信息技术平台与线下管理咨询团队为企业级客户设计整体差旅方案并外包落地实施的中国式差旅管控方案落地项目实施公司（CTMC, China Cost Travel Management Control）。按照标准化且可复制模式，依照客户的个性化需求，顶层设计差旅管控方案并将自主研发的“数智化差旅费控管理平台”对接客户的 OA 系统、管理系统和财务系统，实现定制资源、自动管控、智能采购、票据验真、自动结算、自动支付、自动记帐、数据分析、智能报告，最大程度地优化差旅管控方案，减少管控节点、优化管理流程、节约人力和行政开支，自动控制企业级消费采购成本。

3. 公司主要以中大型、集团型和政府型客户为主，客户主要分布在汽车、能源、医药、电力、机械、金融、院校等差旅量大、降本增效诉求强的行业。2023 年下半年，公司将应用在政府和集团型企业技术开发和服务方面的成功经验，转型并重点把握企业级消费精准流量入口，立足于政府和集团全面、复杂、精准管理的技术能力、经验为基础，面向 4300 万中小企业推广纯 SAAS 模式的中小企业版平台软件，聚合大旅游行业产业生态和产业能力，共同打造企业级消费万亿级规模费控平台生态圈，具备极强大的产业生态附加值和业务生态的扩张延展能力。

4. 公司通过智慧差旅费控管理平台与客户需求结合，精选企业级消费和差旅费控相关的优质供应商和供应商平台、服务商和服务商平台、分销商和分销商平台，与其形成了稳定的合作伙伴关系，为能够向客户和生态合作伙伴提供可控的全程闭环、透明、自动化差旅费控管理和外包提供了保障。

5. 公司原来是以传统行业的供应商代理费和返佣的盈利模式为基础，发展到以供应商缴纳平台流量费和客户缴纳软件技术服务费为主的平台业务模式，现在又加入了以软件信息开发和软件成品销售相结合的新业态，与客户形成真正的“一体化解决方案+技术费控平台+技术定制开发+差旅服务平台+费控管理运营的互联网+”的综合盈利结构。

6. 公司报告期内，截至报告披露日止，商业模式未曾发生大的改变，但在软件项目定制开发收入、软件新技术研发及技术服务收入方面增加投入。公司坚定将自主研发及费控平台运营、费控平台产品的销售、运营和产品采购平台资源整合作为核心竞争力而加以大力发展。在业务模式上正在从传统差旅服务外包业务向企业级消费的费控管理的技术研发、平台运营和聚合采购销售模式转变，与合作客户的粘性更加成熟稳定，合作深度、力度、宽度都在加强，也更有利于未来在市场上的行业和区域扩张发展，代表了CTMC行业未来的发展趋势。

(二) 行业情况

1. 在后疫情时代防控政策措施的优化调整下，促使国民经济和各个领域都展现出快速恢复态势，扩内需、稳外贸、促消费也成为全国各地推动经济保持稳定向好的重要工作。伴随社会各行各业发展动力的充分激活，企业间跨地区的商务往来活动日益活跃，企业降本增效提质的意愿也更加强烈。通过数字化政策推动企业数字化转型，以及中央八项规定和“全数电票”的实施推进，对差旅管理行业发展也都起到了助推效果。回顾中国差旅管理行业发展历程，已经从最初提供简单的差旅管理工具，逐渐演变为提供数智化差旅管控方案的设计、实施、技术支持和外包服务为一体的综合性服务，通过差旅资源聚合、数据孤岛打通、数字化平台搭建和技术研发能力等将会成为行业核心竞争力。随着数字化的差旅管理刚性需求正逐步释放，交易规模持续回暖，但行业集中度仍然偏低。

2. 未来中国差旅消费支出规模保持稳定增长

根据 GBTA（环球旅讯）数据显示，随着疫情负面影响逐步得到缓解，中国差旅消费支出整体情况逐渐好转，2022 年中国差旅消费支出达到 2,869 亿美元，2023 年为 3,411 亿美元，预计 2024 年基本恢复到疫情前水平，达到 3,739 亿美元，整体发展形势向好。



3. 数字化政策推动企业数字化转型，促进差旅管理行业发展

中国经济迈向高质量发展阶段，数字经济具有高创新性、强渗透性、广覆盖性的优势，成为中国经济高质量发展阶段的新引擎，企业数字化转型在以数字化培育新动能、

以新动能推动新发展方面发挥了重要作用。伴随着推动企业数字化相关政策的陆续出台，为了实现成本、效率和新质生产力的优化，企业从生产到销售到管理，都在积极进行数字化改革。在此过程中，为了更好地控制差旅成本，对差旅费控管理的需求进一步增加，有效推动了差旅管理行业的发展。

4. 中央八项规定和全“数电发票”改革引导企业强化差旅管理

政府出台的“中央八项规定”中对出访活动和勤俭节约做出了明确要求，为贯彻落实规定精神，国央企纷纷将差旅管理纳入从严管控范畴，但受制于审计合规风险及差旅管理成本高昂，委托外部服务商进行差旅管理的需求有所增加；同时近年来伴随中国税收制度改革不断深化，税收征管体制持续优化，纳税服务和税务执法规范性、便捷性、精准性不断提升，我国将逐步推进税收征管数字化升级和智能化改造、稳步实施发票电子化改革，税务报销中的发票全环节、全要素电子化对企业差旅支出税务的合规性提出了新的要求，在一定程度上也刺激了企业差旅管理需求。

5. CTMC 差旅管控行业与新一代信息技术结合是行业必然趋势，公司已在智慧差旅和智慧费控领域发展多年，并获得市场和客户认可，子公司北京差旅天下在 2023（第五届）中国经济发展高峰论坛暨中国经济影响力人物年会上被评为“2023 中国经济新时代领军企业”。CTMC 行业是典型的人才、技术、金融密集型行业，并涉及客户信息安全，主要通过运用财务、税务、企业管理等多领域专业能力和信息技术对差旅活动进行整体规划，并科学管控差旅活动的执行，不断优化差旅管理流程与政策，降低差旅成本并提高出行效率。公司属于复合型综合产业，即包括了：软件科技行业+电子商务行业+管理咨询行业+财务费控报销+现代新型服务行业五大产业。仅聚焦在企业级消费链本身，差旅只是其产业链相关细分的一个专业领域，近年来我国差旅市场高速发展，2 万亿级的差旅市场，已成为全球最大规模的差旅市场。未来 30 年，一定会有世界级的独角兽公司在中国诞生。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>一、“专精特新”认定</p> <p>1. 2018 年 7 月，公司获得中国工信部下辖的中国中小企业协会颁发的“专精特新”中小企业（综合类）认定证书，证书编号：SRDI201801042；</p> <p>2. 2019 年 10 月，北京差旅天下获得中国中小企业协会颁发的“专精特新”中小企业认定（专业化类）证书，证书编号：SRDI201902016；</p>

	<p>3. 2020年9月，公司获得由长春市工业和信息化局及长春市中小企业发展局共同颁发的2020-2023年度《长春市专精特新中小企业》证书；</p> <p>4. 2022年8月，公司获得中国工信部下辖的中国中小企业协会颁发的吉林省“专精特新”中小企业（综合类）认定证书；</p> <p>5. 2022年10月，子公司北京差旅天下获得由北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》认证，证书编号为2022ZJTX2768。</p> <p>二、“高新技术企业”认定</p> <p>1. 2019年9月2日，公司持续获得由吉林科学技术厅、吉林省财政厅及国家税务总局吉林省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201922000120；</p> <p>2. 2020年12月2日，北京差旅天下持续获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011008725；</p> <p>3. 2022年11月29日，公司获得吉林省科学技术厅颁发的“高新技术企业”认定证书，证书编号：G:202222000873。</p>
--	--

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	100,557,279.79	96,088,132.10	4.65%
毛利率%	92.06%	88.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,104,140.63	30,072,648.95	26.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,910,305.09	28,379,310.16	30.06%
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）	12.89%	11.57%	-
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）	12.49%	10.93%	-
基本每股收益	0.21	0.17	23.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	837,917,124.61	765,016,307.73	9.53%
负债总计	523,229,374.74	488,432,698.49	7.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	314,687,749.87	276,583,609.24	13.78%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.53	14.38%
资产负债率%（母公司）	59.91%	59.32%	-
资产负债率%（合并）	62.44%	63.82%	-
流动比率	1.63	1.55	-
利息保障倍数	2.82	2.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-46,295,630.40	-79,866,941.40	42.03%
应收账款周转率	0.16	0.19	-
存货周转率	1.55	5.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.53%	13.47%	-
营业收入增长率%	4.65%	14.33%	-
净利润增长率%	26.71%	11.73%	-

注：应收账款周转率低是行业特殊性导致：TMC 差旅出行行业代理销售产品按月度全额计算销售和记入应收账款，而收入按差旅代理产品销售净额（即：毛利）计算，从而导致按常规算法计算的应收账款周转率的分子分母不同质（不是同一维度），所以有异常于常规行业比率是正常现象。

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	42,308,947.24	5.05%	128,721,584.84	16.83%	-67.13%
应收票据					
应收账款	671,456,237.69	80.13%	550,475,667.83	71.96%	21.98%
存货	4,992,294.93	0.60%	5,282,518.10	0.69%	-5.49%
固定资产	2,856,014.47	0.34%	3,160,434.08	0.41%	-9.63%
其他应收款	17,868,365.09	2.13%	7,942,283.40	1.04%	124.98%
使用权资产	3,359,832.14	0.40%	604,226.59	0.08%	456.05%
长期待摊费用	790,788.31	0.09%	1,413,353.55	0.18%	-44.05%
预付账款	88,161,026.42	10.52%	66,346,016.69	8.67%	32.88%
短期借款	439,420,002.48	52.44%	464,806,102.08	60.76%	-5.46%
应付账款	15,048,679.57	1.80%	6,998,924.92	0.91%	115.01%
合同负债	2,242,511.72	0.27%	763,538.29	0.10%	193.70%
应付职工薪酬	7,472,717.22	0.89%	5,377,272.41	0.70%	38.97%

应交税费	24,700,474.62	2.95%	7,036,288.12	0.92%	251.04%
未分配利润	123,769,149.50	14.77%	86,701,838.47	11.33%	42.75%
无形资产	500.00	0.00%	30,381.17	0.00%	-98.35%
其他应付款	19,068,855.34	2.28%	2,433,274.23	0.32%	683.67%

项目重大变动原因:

1. 货币资金较上期减少 67.13%，主要系客户差旅量增长，供应商需要预付款和提前充值的要求大幅度增加导致；疫情过后，资源供应商的预付款要求大量增加，造成在同一期间，潜在的双向双重押款。公司正在转型原有的资源采购模式和客户差旅服务外包模式，将逐步增加资源采购的渠道供应商采购模式和客户差旅服务外包渠道商业模式，以减少资金占用、提高应收帐款周转率、优化公司在差旅费控产业链中的“微笑曲线”地位，突出公司的品牌和市场作用，增加科技赋能和产业赋能的核心竞争力。

2. 预付账款较上期增加 32.88%，主要系客户差旅量增长，供应商支付预付款增加；

3. 其他应收款较上期增加 124.98%，主要系供应商押金保证金增加；

4. 使用权资产较上期增加 456.05%，主要系北京新办公场地增加所致；

5. 长期待摊费用较上期减少 44.05%，主要系装修费用正常摊销所致；

6. 预付账款较上期增加 32.88%，主要系业务增长，相应支付给供应商的充值款增加；

7. 应付账款较上期增加 115.01%，主要系业务量增加，供应商的采购相应增加；

8. 合同负债较上期增加 193.70%，主要系客户预存款增加；

9. 应付职工薪酬较上期增加 38.97%，主要系阿米巴运营，分子公司员工绩效增加

10. 应交税费较上期增加 251.04%，主要系收入增加，相应税费增加；

11. 未分配利润较上期增加 42.75%，主要系营收增加，相应利润增加；

12. 无形资产较上期减少 98.35%，主要系无形资产摊销所致；

13. 其他应付款较上期增长 683.67%，主要系业务量扩大，资金需求增加，保理业务增加

疫情过后，资源供应商的预付款要求大量增加，造成在同一期间，潜在的双向双重押款。公司正在转型原有的资源采购模式和客户差旅服务外包模式，将逐步增加资源采购的渠道供应商采购模式和客户差旅服务外包渠道商商业模式，以减少资金占用、提高应收帐款周转率、优化公司在差旅费控产业链中的“微笑曲线”地位，突出公司的品牌和市场作用，增加科技赋能和产业赋能的核心竞争力。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	
----	----	------	--

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	100,557,279.79	-	96,088,132.10	-	4.65%
营业成本	7,981,493.48	7.94%	10,726,732.57	11.16%	-25.59%
毛利率%	92%	-	89%	-	-
销售费用	8,782,166.65	8.73%	14,560,136.96	15.15%	-39.68%
管理费用	8,508,851.91	8.46%	9,568,013.50	9.96%	-11.07%
研发费用	6,069,522.91	6.04%	5,978,595.72	6.22%	1.52%
财务费用	25,055,619.21	24.92%	20,080,703.49	20.90%	24.77%
信用减值损失	1,575,280.07	1.57%	-3,759,551.59	-3.91%	141.90%
其他收益	1,523,626.34	1.52%	2,277,555.83	2.37%	-33.10%
税金及附加	1,669,417.93	1.66%	405,331.06	0.42%	311.87%
所得税费用	7,463,756.43	7.42%	3,104,831.88	3.23%	140.39%
营业利润	45,529,114.11	45.34%	33,286,623.04	34.64%	36.78%
营业外收入	30,010.76	0.03%	6,669.06	0.01%	350.00%
营业外支出	51,227.81	0.05%	115,811.27	0.12%	-55.77%
净利润	38,104,140.63	37.89%	30,072,648.95	31.30%	26.71%

项目重大变动原因:

1. 销售费用较上期减少 39.68%，主要为优化调整营销方式，大幅减少线下呼叫中心及营销团队和开支，规模使用 AI 人工智能技术和机器人技术，提高了工作效率并优化了费用结构，同时提高了销售效率导致销售费用减少；未来将大规模就用 AI 智能技术和线上销售技术，在减少人工成本的前提下保质降本增效；
2. 信用减值损失（以“-”列示损失）从数值上变动较上期增长 141.90%，主要为冲回了前期计提的信用损失所致；
3. 其他收益较上期减少 33.10%，主要为本期税收优惠较上期减少；
4. 税金及附加较上期增加 311.87%，主要系营收增加，增值税增加，相应的附加税费增长所致；
5. 所得税费用较上期增加 140.39%，主要系营业利润增长；
6. 营业利润较上期增加 36.96%，主要系客户差旅量增长，营业利润增加；
7. 营业外收入较上期增加 350%，为本期收到政府补助较上期增加；
8. 营业外支出较上期减少 55.77%，主要为滞纳金等较上期减少。

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	100,493,600.54	96,088,132.10	4.58%
其他业务收入	63,679.25	0	
主营业务成本	7,922,239.60	10,726,732.57	-26.14%
其他业务成本	59,253.88	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术服务和技术收入	46,270,391.50	3,988,634.28	91.38%	-6.27%	-33.84%	3.59%
软件开发销售	27,356,573.27	2,067,552.90	92.44%	36.63%	-5.59%	3.38%
技术平台运营	6,755,459.51	976,103.94	85.55%	119.52%	65.68%	4.70%
代理费及后返	20,111,176.26	889,948.48	95.57%	-14.87%	-53.62%	3.70%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北地区	23,424,642.31	2,087,121.83	91.09%	-36.70%	-50.48%	2.48%
华北地区	14,614,354.59	1,289,701.57	91.18%	-15.16%	-26.46%	1.36%
华南地区	14,071,561.51	1,019,619.03	92.75%	-12.37%	-44.23%	4.14%
华中地区	23,771,517.97	1,864,027.01	92.16%	173.32%	31.26%	8.49%
其他地区	24,611,524.16	1,661,770.15	93.25%	43.93%	10.05%	2.08%

收入构成变动的的原因：

1. 报告期一汽应收小幅下降（对应东北区域），同时东风（对应华中区域）和长安系（其他地区）业务增长较快；
2. 收入增长和下降的同时，有关区域的成本相应出现增长或下降。

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	24,109,154.08	3.58%	否
2	客户二	17,040,743.50	2.53%	否
3	客户三	15,595,149.41	2.31%	否
4	客户四	10,016,995.50	1.49%	否
5	客户五	10,012,524.21	1.90%	否
合计		76,774,566.70	11.81%	-

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	7,273,409.51	48.33%	否
2	供应商二	1,654,209.10	10.99%	否
3	供应商三	1,612,435.95	10.71%	否
4	供应商四	1,600,436.40	10.64%	否
5	供应商五	735,702.00	4.89%	否
	合计	12,876,192.96	85.56%	-

(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	-46,295,630.40	-79,866,941.40	42.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,820.00	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	48,805,812.80	-36,561,003.16	233.49%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 42.03%，主要系 2023 年疫情影响结束后客户回款增加；
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 233.49%，主要系客户差旅量增长，公司差旅产品采购等资金需求增大，相应融资需求增加导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
北京差旅天下	控股子公司	为客户提供差旅管控解决方案及差旅服务	10000 万元	368,555,996.37	192,945,478.89	147,478,554.99	33,782,218.70

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,069,522.91	5,978,595.72
研发支出占营业收入的比例%	3.33%	6.22%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	106	91
研发人员合计	109	94
研发人员占员工总量的比例%	68.10%	75.20%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	221	203
公司拥有的发明专利数量	3	0

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负

责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势。公司可介绍与公司业务关联的宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势、公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势，并说明上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响。

1、行业对应的宏观经济形势趋好：

（1）二会之后，大力提倡“数字中国和数字经济”“新质生产力”“数字化转型”，CTMC差旅费控管理行业，正是通过大数据、企业级消费、区块链、AI人工智能、VR和元宇宙技术，给政府和企业客户实现：信息化、数字化、智能化、自动化的新四化模式，保质增效降本优化，助力和赋能客户发展的新兴创新产业。

（2）反腐倡廉行动的不断迭代升级和不断深入，让更多的政府和国企更加重视企业级消费和差旅采购管理的信息化和数字化，以规避财务风险、合规风险和审计风险，这已经成为普世教育的一个重要组成部分，让费控管理产业的所有企业都深深受益。对整个业务的发展起到积极的作用。

（3）宏观经济和微观经济的不景气，造成全国大多行业的民营企业经济乏力，市场疲软，利润越来越难赚，这变相让更多的企业家和管理者认识到要向“节费降本”要利润。这造成了对费控管理软件和费控管理平台的逐步热销，更多的企业认识到了使用费控管理软件和专业的费控管理解决方案的必要性和重要性。

2、行业地位和行业发展趋势：

（1）差旅天下是中国最早从事企业级差旅消费一体化解决方案和服务外包的企业，在行业内具有较强的影响力。2002年，差旅天下的前身远达国旅就专业从事企业级的差旅、会议、会展、旅行业务；2005年，公司与世界TMC排名第二的BCD Travel 进行了全面战略合作，并联合中标全球大众汽车公司，是正宗的TMC差旅公司，也是中国第一家TMC企业。

（2）差旅天下是师从国际TMC行业，世界级的龙头TMC公司是美国运通公司即AMEX。在2010年时，成立了差旅天下网络技术股份有限公司，准备将国际化的TMC 业务优势与国内的商旅服务业务进行有机的结合，并打造以信息技术和软件为载体的新型服务模式，即：CTMC，开创了中国式的差旅成本管控新赛道，符合了新质生产力提到的以“科技创新驱动产业创新“，这是产业互联网和企业级消费新的风口时代，差旅天下也必将开创一个崭新的”蓝海赛道“，也必须会让中国出现一个世界级的“中国运通”，差旅天下希望能得到更多政府、企业家和股东的支持！

3、经济背景和行业趋势对差旅天下未来的发展和增长将起到巨大的推动作用：

（1）上述宏观、微观、产业、行业的变化趋势，上述政府、企业、客户和市场的接受程度，将对差旅天下未来的收入增长和利润增长起到积极的向好作用。

(2) 差旅天下在2020年疫情期间就下定决心做战略转型，第一步已成功，即从“商业服务业”转型为“软件信息业”，从传统的代理行业成功转型为TMT的软件信息行业，以业务和技术“双轮驱动”，打造CTMC的产业创新模式。

(3) 第二步，在2023年也已迈出了坚实的一步，即从传统代理业务的“运动员”向“教练员和裁判员”转型。由于很多员工都是出身于多年前的传统代理行业，对客户“入户服务”，对“呼叫中心”，对“航空代理”，对“传统线下服务”有着很深的历史情结，在改革的过程中，不可避免的出现过波折和困难。但截止2023年底，公司已经打破了“舒适区”和“安全屋”，通过“阿米巴”经营模式的赋能和转型，让公司成功转型为真正意义上的软件信息公司和平台运营公司，增加了更多的线上运营、线上服务、线上营销，又通过AI客户机器人和人工智能数据分析和数据驱动应用，形成了更多销售点和市场点，为2024年至2025年的爆发式成长打下了坚实的基础。

(二) 公司发展战略。公司应披露公司发展战略或规划，以及拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等。若公司存在多种业务的，还应当说明各项业务的发展战略或规划。

1、公司发展战略和规划：

(1) 公司将坚持“一体三翼”的战略规划，即：产业为本，金融为器，科技为魂，互联为翼“。

(2) 产业为本的产业本身，公司从2020年疫情时就做了战略性的结构调整，即以差旅和费控的技术创新和迭代发展做为主业，从传统的差旅资源代理业务和平台经营业务改为《资源采购聚合平台》和“技术平台的技术运维”为主业，从传统差旅资源代理的“运动员”转型为“差旅技术平台的研发员、教练员和裁判员“，正在有序的逐步剥离传统代理业务，大力发展四商运营模式，即：“供应商”，“服务商”，“分销商”，“采购商”，提升自己企业在“微笑曲线”中的地位 and 高度，集中自己的专业精力和能力全力聚集于市场的开发和扩张。

2、新的项目和产品：

(1) 差旅天下在未来二年，将重点打造“两翼齐飞”市场销售战略，集中推动中小企业客户市场的发展，主推《差旅天下企业版》，打造行业产业生态联盟并推动《差旅天下联盟版》的发展。结合上述讲商业模式、产业模式的改变，将极大改善和优化企业的资金流和负债率，优化企业的经营发展结构和趋势。

(2) 差旅天下将打开赛道，拥抱市场、拥抱变化、拥抱创新，将增加更多的跨行业、跨产业、跨领域的战略合作业务，包括但不限于：引入战略合作方，引入、并购、交换或购买部分目标公司或部分固定资产。联合部门品牌酒店和其他有战略价值的差旅资源和文旅资源，打造属于自己体系的差旅资源平台。

(3) 将推出部分标准化的SAAS类软件产品，增加销售品类和产品，形成新的收入体系。

(三) 经营计划或目标。披露经营计划或目标的，公司应同时简要披露公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况。

- 1、“两翼齐飞”计划，打造《差旅企业行》和《差旅联盟版》，全部为自主研发投入。
 - 2、打造新差旅和新文旅产业资产和营销模式，全部为资源互换或股票增发及部分流动资金投入。
 - 3、公司预计将进行股票增发或北交所IPO上市募集资金，增加流动资金。
- （四）不确定性因素。公司应遵循关联性原则和重要性原则披露对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素并进行说明与分析。
- 1、疫情类的不可抗力，会影响差旅行业的发展，但只是在资源采购和订单销售层面，对以差旅技术为主业的差旅天下公司而言，影响力将在幅降低。
 - 2、战争类的不可抗力，会影响差旅行业的发展，但只是在资源采购和订单销售层面，对以差旅技术为主业的差旅天下公司而言，影响力将在幅降低。
 - 3、通过市场化和网络营销推动的企业版和联盟版，会受到市场介入形式、时机、成熟度而产生影响。尽量通过专业的业务外包，让专业的人做伟业的事。

九、 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
行业技术升级风险	<p>对于 TMC 行业来说，技术及产品开发逐渐成为核心竞争要素。如果不能及时基于市场需求和客户需要跟踪技术的发展升级，或者不能及时将储备技术开发成符合市场需求和客户需求的新产品或新应用，公司可能会在新一轮竞争中丧失已有优势。</p> <p>风险应对措施：公司战略上以技术驱动为主导，并始终保持客观的研发投入，确保公司在技术上的领先。公司保持灵活的市场需求反应体系，继续加大在基础技术和产品开发上的投入，引进优秀研发人才，不断完善技术平台的升级、技术规范的落实、技术考核的加强，以及技术梯队的建设，同时要发挥攻坚克难的研发精神，抢抓机遇，研发先行，全面支撑差旅技术智慧商旅业务发展。</p>
人力成本上升风险	<p>公司作为基于差旅管理服务软件技术企业，项目运营人才和软件技术人才竞争愈发激烈，随着规模及业务量的不断扩大，公司将面临着人力资源成本上升、技术人员和核心业务骨干缺乏的风险。若公司的管理能力和人力资源不能适应新的环境变化，将会给公司带来不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司坚持强激励文化，并加快高端人才的引进和培养；赋能员工，激发组织活力，强化激励，提高人员效率，强化价值观评价对员工发展的作用。同时充分发挥公司北京+长春双总部的核心架构优势，在保证员工满意度的前提下，控制人力成本上升风险。</p>

<p>管理及整合风险</p>	<p>随着公司不断发展和人员规模不断上升，组织管理复杂度也随之提升，因而可能存在管理融合与公司经营节奏不匹配的风险。</p> <p>风险应对措施：公司深耕差旅管理行业十余年，拥有吉林省差旅天下网络技术股份有限公司和北京差旅天下网络科技有限责任公司两家国家级高新技术企业，同时通过质量管理体系认证、信息安全管理体系认证和 ISO9001 质量管理体系认证，在人才、技术、资质、安全等方面具有强大综合实力，可实现公司规范化的运营管理，并提升管理效率与客户服务质量。</p>
<p>市场竞争与外部环境风险</p>	<p>差旅技术商业模式如果受到行业竞争对手关注，虽然短时间难以复制和跟进，但是采取战术性的干扰，也会对差旅技术造成一定影响，公司将面临一定的竞争压力。</p> <p>风险应对措施：公司深耕差旅管理行业十余年，拥有吉林省差旅天下网络技术股份有限公司和北京差旅天下网络科技有限责任公司两家国家级高新技术企业，拥有自主研发差旅费控管理平台和技术研发体系，是国内少数通过 CMMI5 认证的民营企业；同时通过质量管理体系认证、信息安全管理体系认证 ISO9001 质量管理体系认证，形成了强有力的系统性竞争壁垒，具备项目履行能力，确保合同项目顺利履行实施。同时，公司发展战略和商业模式已升级到智慧差旅模式，有利于公司进一步增强在主导产业领域的核心竞争力和行业影响力，促进公司在数字经济、企业级消费、企业级差旅消费和法人费控管理等方面良好发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>随着疫情的结束，本报告期减少不可抗力相关风险。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京差旅天下	10,000,000	0	8,000,000	2023年6月28日	2024年6月28日	连带	是	已事前及时履行

2	北京差旅天下	8,000,000	0	8,000,000	2023年11月17日	2024年11月17日	连带	是	已事前及时履行
3	北京差旅天下	30,000,000	0	20,000,000	2023年11月29日	2024年5月27日	连带	是	已事前及时履行
4	吉林远达差旅	1,300,000	0	1,300,000	2023年4月13日	2026年4月11日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	49,300,000	0	37,300,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于2023年4月26日召开第五届董事会第四次会议，2023年5月17日召开2022年年度股东大会审议并通过《关于预计向金融机构申请综合授信额度的议案》和《关于预计公司为控股子公司提供担保的议案》，预计金额50000万元，报告期内子公司向中国银行股份有限公司北京石景山支行申请800万流动资金贷款及公司为子公司提供担保，担保合同正在履行中。报告期内子公司向北京市文化科技融资租赁股份有限公司申请800万流动资金贷款及公司、董事长张云松先生及其配偶共同为子公司提供担保，担保合同正在履行中。报告期内子公司向上海银行股份有限公司申请3000万流动资金贷款及公司为子公司提供担保，担保合同正在履行中。报告期内子公司向华夏银行股份有限公司长春分行申请130万流动资金贷款及公司为子公司提供担保，担保合同正在履行中。实际发生担保情况属于上述审议范畴内，无需再单独履行审议程序。

上述系公司为全资子公司提供担保是为了满足公司战略规划和业务发展的需要，进一步提升公司全资子公司的综合竞争力，所发生的担保符合公司整体发展战略规划，对公司业务有积极正面影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，也不存在法律、法规限制或禁止的风险，有利于提升子公司的实力、信用和业务承接能力，对公司未来的业绩提升、利润增长有积极影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	49,300,000	37,300,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

2022 年年度股东大会审议通过《关于预计公司为控股子公司提供担保的议案》，担保总额度不超过 30,000 万元。本年度公司为控股子公司实际提供担保 3730 万元。截止报告期末，担保金额未超出年初预计。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联担保	500,000,000.00	131,300,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第四次会议审议通过《关于控股股东、实际控制人及关联方为公司申请贷款、综合授信额度提供无偿担保或反担保的议案》，预计金额 50000 万元，本年度实际接受关联方担保金额为 13130 万元。上述交易系公司单方受益行为，有利于公司发展，不会损害公司及股东权益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
公司	2014 年 1 月 9 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中

实际控制人或控股股东	2013年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
其他股东	2013年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
董监高	2013年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
董监高	2013年8月31日	-	挂牌	诚信承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2013年8月31日	-	挂牌	与公司不存在利益冲突情况的声明	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
董监高	2013年8月31日	-	挂牌	关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
董监高	2013年8月31日	-	挂牌	就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
董监高	2013年8月31日	-	挂牌	公司管理层对公司近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明	详见承诺事项详细情况4	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1.规范关联交易的承诺

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司应按照关联交易管理制度等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得

形成非正常的经营性资金占用。公司制定了《防止大股东及关联方占用公司资金制度》，建立资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。同时，公司股东出具了规范关联交易的承诺函，承诺将严格按照公司章程和相关规定的制度执行。

2.关于避免同业竞争的承诺 2013年7月31日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3.公司管理层的诚信承诺

公司董事、监事、高级管理人员于2013年8月31日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

4.其他承诺

董事、监事、高级管理人员及核心人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- (2) 公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- (3) 与公司不存在利益冲突情况的声明；
- (4) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
- (5) 公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；
- (6) 公司管理层对公司近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

(六)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
固定资产(房屋建筑物)	固定资产	质押	1,069,879.78	1.21%	机票出票
应收账款	流动资产	质押	5,003,062.28	0.60%	质押借款
银行存款	货币资金	质押	10,120,000.00	0.13%	银承票据
总计	-	-	16,192,942.06	1.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内资产质押情况：

1. 货币资金为在银行存放的定期存款的应付票据质押。
2. 应收账款为借款业务提供的质押；
3. 固定资产为公司向中航鑫港担保有限公司提供的房产抵押，用于吉林远达国旅申请票号提供担保。以上质押均为支持公司业务，对公司无不利影响。

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	139,080,026	77.27%	0	139,080,026	77.27%
	其中：控股股东、实际控制人	82,851,038	20.42%	-100	82,850,938	46.03%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,919,981	22.73%	0	40,919,981	22.73%
	其中：控股股东、实际控制人	36,748,771	20.42%	0	36,748,771	20.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		180,000,007	-	0	180,000,007	-
普通股股东人数		412				

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	深圳市远达投资控股有限公司	72,517,675	0	72,517,675	40.29%	0	72,517,675	72,480,000	0
2	张云松	47,082,134	-100	47,082,034	26.16%	36,748,771	10,333,263	46,870,000	0
3	吉林省远达传媒有限责任公司	13,300,843	0	13,300,843	7.39%	0	13,300,843	13,290,000	0
4	东北证券股份有限公司	7,973,626	0	7,973,626	4.42%	0	7,973,626	0	0
5	刘玉芹	3,759,935	0	3,759,935	2.09%	0	3,759,935	0	0
6	屈国旺	2,396,659	84,207	2,480,866	1.38%	0	2,480,866	0	0
7	深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙）	2,453,653	0	2,453,653	1.37%	2,453,653	0	0	0
8	吉林省共翔投资中心（有限合伙）	1,796,782	0	1,796,782	1.00%	0	1,796,782	1,300,000	0

9	深圳市中一资本管理有限公司—中一资本—和汇1号—新三板定增主题基金	1,717,557	0	1,717,557	0.95%	0	1,717,557	0	0
10	红塔资产—国信证券—红塔资产银桦智汇投新三板5号资产管理计划	1,705,102	- 36,684	1,668,418	0.92%	0	1,668,418	0	0
合计		154,703,966	47,423	154,751,389	85.97%	39,202,424	115,548,965	133,940,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，张云松为实际控制人，深圳市远达投资控股有限公司为控股股东，吉林省远达传媒有限责任公司系实际控制人的关联公司、一致行动人，除此之外股东之间无其他关联关系。

报告期内，公司控股股东未发生变动且不存在代持情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为深圳市远达投资控股有限公司，期末持有公司股份 72,517,675 股，持股比例为 40.29%。深圳市远达投资控股有限公司成立于 2014 年 12 月 31 日，类型为有限责任公司，统一社会信用代码为 914403003263197593，注册资本为人民币 1500 万元，住所为深圳市前海深港合作区南山街道自贸东街 126 号招商领玺家园 1 栋 202-3R，法定代表人为张云松，经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理、投资咨询（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；企业管理咨询；经济信息咨询；企业形象策划；市场营销策划；会务策划；从事计算机软硬件的技术开发、技术咨询及销售；网页设计；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。远达投资是由公司实际控制人张云松与王玉珍共同出资建立的，其中张云松出资比例为 85%，王玉珍出资比例为 15%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张云松。截至报告期末，张云松直接持有公司股份 47,082,034 股，持股比例为 26.16%，通过深圳市远达投资控股有限公司间接持有公司股份 72,517,675 股，间接持股比例为 40.29%，因此张云松合计持有公司 66.55% 的股权，且一直担任公司法定代表人、董事长、总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，对公司具有控制权。其基本情况如下：张云松，董事长、法定代表人、总经理，男，1970 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林省税务学院，本科学历，后

就读吉林大学工商管理专业，取得 MBA 毕业结业证书；就读中国人民大学，并取得中国人民大学 EMBA 结业证书。就读中欧商学院，并取得中欧商学院 EMBA 证书。1994 年至 2002 年任吉林国际经济技术合作公司经贸开发部业务经理；2002 年至 2013 年 6 月任远达国际商务旅行社执行董事兼总经理；2002 年 5 月至今先后就职于远达国旅、北京差旅天下、吉林差旅技术。现任集团公司董事长兼总经理、北京差旅天下执行董事兼总经理、远达国旅执行董事兼总经理。公司董事任期自 2022 年 4 月 6 日至 2025 年 4 月 5 日。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司以先进的技术和优质的服务赢得了用户和行业的认可，已经获得省级专精特新中小企业认证、市级专精特新中小企业认证、高新技术企业证书、吉林省科技小巨人、国际 CMMI5 认证、ISO9000 和 ISO9001、双软企业认证、信息系统安全等级保持备案证明(三级)以及 221 项软件著作权等专业资质及 3 项发明专利。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件著作权 18 个。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权变动或诉讼和仲裁的情况发生。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司以自主研发为主，产学研合作及产业链协同研发为辅。研发模式主要以企业级消费的产业互联网 IT 系统集成、定制、应用型开发为主，以企业级消费费控管理、聚合采购场景和费用报销支付的市场发展趋势为导向：

1. 公司聚集于产业互联网 IT 系统集成，打造线上+线下的企业级管控、消费、报销、支付全应用场景的软件、平台、硬件应用的聚合及使用，为企业级消费的管控、消费、报销、支付提供能使“管理效率提升，业务控制自动，财务报销简化”的一体化解决方案、系统平台和服务外包。

2. 公司聚焦打造三大系统平台：《差旅产品采购平台》、《差旅费控管理平台》、《报销支付记帐平台企业级消费费控管理平台》，同时，公司集中技术优势并适应未来市场趋势，打造了“小前台，大中台”的新技术架构，为未来的技术发展打开了

发展空间。同时，公司又集中科研力量，将原三大系统中的各个模块插件化，每个模块和插件都可以独立分拆、运营和销售。。

3. 公司打造了五大市场的独立 APP 系统，并可以提供 SAAS、PAAS 二大类型技术产品，针对大型企业集团（差旅天下 APP）、中小型企业（差旅企业行）、政府公务客户（差旅公务行）、差旅联盟版等，已分别上线并在细分市场上占有了一定的市场份额，2024 年，将会推动差旅公务行和差旅企业行并加大市场的拓展力度，相信在 2024 年，应会有一个非常良好的发展趋势。

4. 在与客户的日常业务合作过程中，公司保持与客户生产部门和技术部门的及时跟进沟通，公司研发团队接到客户需求后，进行研判和用户需求分析分解，形成立项报告和可行性报告，经过公司审批同意后，投入研发人员进行技术攻关和开发。项目开发完成后，经过测试和试运行，通过后，交付客户验收，完成整个项目。

5. 公司时刻关注市场和行业前沿技术的发展趋势，针对行业的新技术、新产品等开展前沿性的基础研究，积极储备企业费控行业高端应用领域的相关技术。针对“东数西算”、“元宇宙”“ChatGPT”“财务机器人”“AI 人工智能”“大数据算法模型”“可穿戴设备””数据安全加密算法“等相关技术领域，公司技术部门一直在保持高度关注，并正在逐步应用于 CTMC 产业，以技术创新引领产业创新。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧差旅费控大数据管理平台	1,204,494.26	1,204,494.26
2	企业费控客服机器人系统	1,505,617.82	1,505,617.82
3	企业费控 AI 文档分析系统	295,101.09	295,101.09
4	企业费控 AI 文章编写系统	289,078.62	289,078.62
5	企业报销管理系统 V1.0	286,067.39	286,067.39
合计		3,580,359.18	3,580,359.18

研发项目分析：

1. 智慧差旅费控大数据管理平台

智慧差旅费控大数据管理平台在融入业务使用单位的消费、管理、金融过程中，建立大数据“数智化费控管理”生态圈，依托资源整合能力、采购能力、支付能力、金融能力、业财联动能力，将资源方、服务方、资金方、应用方、运营方等有机连接成整体，利用异构大数据融合处理、企业和个人商旅用户画像大数据分析、共性商旅群体分析、智能决策规划推荐等多种最新技术，开发数智化费控差旅平台软件，为业务使用单位提供定制化技术服务，发掘数据背后价值。

2. 企业费控客服机器人系统

企业费控客服机器人系统,将各种的技术和算法综合运用起来,比如像文本分析、语义理解、机器学习以及知识图谱等之类的。再通过我们不断的训练和优化,在与客户对话中就可以更加智能和准确的回复客户问题,为客户提供更好的服务与支持。

(1)自然语言理解(NLU):通过NLU技术,将用户输入的自然语言信息转化为机器可以理解的结构化数据,从而实现对用户意图的准确识别和理解。

(2)对话管理:实现对多轮对话的管理,包括上下文的维护、对话状态的跟踪以及对话策略的生成等。

(3)知识库和数据库:知识库和数据库用来可以帮助企业储存大量的产品知识和客户常见问题回答,帮助企业坐席在与用户的日常对话中快速找到准确的答案,提升回复速度。

(4)自动化决策:根据用户的输入和知识库中的信息,自动生成回复或执行相应的操作。

(5)自然语言生成(NLG):可将机器生成的数据转化为自然语言,从而向用户呈现出清晰、易理解的回答。

3. 企业费控 AI 文档分析系统

AI 文档分析是一种机器学习技术,可以从大量非结构化文本中提取有价值的信息。人工智能、机器学习和高级数据分析技术共同实现了这一目标。人工智能文本分析处理从大量内容中提取有价值的信息。然后,使用 NLP 使数据更易于理解。它使用人工智能将数据转换为人类写作和说话的方式。

5. 企业费控 AI 文章编写系统

企业费控 AI 文章编写系统采用先进的自然语言处理模型之一。它能够生成高质量、流畅的文章,具备出色的语言表达能力。梨子写作助手可以应用于各个领域,包括新闻报道、科技文章、小说创作等,满足不同用户的需求。并且还能自动生成文章摘要,并支持多语言翻译,提供便捷的写作辅助功能。

6. 企业报销管理系统

企业报销管理系统是一款专业的费用管理软件,帮助企业实现费用管理的数字化、自动化和规范化。具有费用报销申请、审批、报销流程管理、支持多种费用类型的申请和报销、实时费用情况跟踪、生成费用报表等功能,能够有效提高企业的费用管理效率、降低管理成本,帮助企业实现精细化管理和财务控制。

四、 业务模式

公司原来是以传统行业的供应商代理费和返佣的盈利模式为基础,发展到以供应商缴纳平台技术服务费和客户缴纳软件技术服务费、运维费为主的技术服务平台业务模式,现在又加入了以软件信息开发和成品销售相结合的新业态,与客户形成真正的“一体化解决方案+技术费控平台+技术定制开发+差旅服务平台+费控管理运营的互联网+”盈利结构。同时,软件项目定制开发、软件技术服务费和差旅费控管理平台收入贡献比例正在不断增加中,企业正在坚定的向软向软件信息产业转型。

公司从2020年疫情时就业务模式做了战略性的结构调整，即：以差旅和费控的技术创新和迭代发展做为主业，从传统的差旅资源代理业务和平台经营业务改为《资源采购聚合平台》和“技术平台的技术运维”为主业，从传统差旅资源代理的“运动员”转型为“差旅技术平台的研发员、教练员和裁判员”，正在有序的逐步剥离传统代理业务，大力发展四商运营模式，即：“供应商”，“服务商”，“分销商”，“采购商”，提升自己企业在“微笑曲线”中的地位 and 高度，集中自己的专业精力和能力全力聚集于市场的开发和扩张。

差旅天下在未来二年，将重点打造“两翼齐飞”市场销售战略，集中推动中小企业客户市场的发展，主推《差旅天下企业版》，打造行业产业生态联盟并推动《差旅天下联盟版》的发展。结合上述讲的商业模式、产业模式的改变，将极大改善和优化企业的资金流和负债率，优化企业的经营发展结构和趋势。

差旅天下将打开赛道，拥抱市场、拥抱变化、拥抱创新，将增加更多的跨行业、跨产业、跨领域的战略合作业务，包括不限于：引入战略合作方，引入、并购、交换或购买部分目标公司或部分固定资产。联合部门品牌酒店和其他有战略价值的差旅资源和文旅资源，打造属于自己体系的差旅资源平台。

将推出部分标准化的SAAS类软件产品，增加销售品类和产品，形成新的收入体系。

公司报告期内，截至报告披露日止，公司商业模式未曾发生大的改变，但在软件项目定制开发收入、软件新技术研发上的投入及技术服务费收入方面有增加。公司坚定将自主研发及费控平台运营、费控平台产品的销售、运营和产品采购平台资源整合作为核心竞争力而加以大力发展。在业务模式上正在从传统差旅服务外包业务向企业级消费的费控管理平台研发、运营和采购平台资源整合外包销售模式转变，与合作客户的合作粘性更加成熟稳定，合作深度、力度、宽度都在加强，也更有利于未来在市场上的行业和区域扩张发展，代表了CTMC行业未来的发展趋势。差旅技术经过突发疫情对管理团队的深刻教育和对企业级客户消费管理层的信息化、自动化教育，就犹如一颗新的生命种子，正在坚定不移的、脚踏实地的、充满生命力的冲破一切虚幻和阻碍，生根、发芽、茁壮成长。希望得到更多投资机构和广大股民的支持，我们互相赋能、共同成长。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

1. 行业分类

公司所处行业：I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 软件开发。公司始终以软件自主研发为核心驱动力，专注于为企业集团客户提供最专业的企业级消费费控（差旅）管理平台和服务外包的一站式解决方案。公司专注于企业级消费费控（差旅）管理系统的技术开发、业务定制开发、销售与服务，为中国一汽集团、长安集团等行业内头部车企、中国银联集团、中旅集团等央、国企提供企业级消费费控（差旅）管理一站式解决方案，处于业内主要供应商。

2. 国资委关于《2023 年中央企业内部控制体系建设与监督工作有关事项》的指导意义，从全面宏观上诠释了我国中央企业的财务管理体系提升的方向与应具备的能力。利用人工智能、大数据等信息技术手段，实现经营管理决策和执行全程控制、自动预警、跟踪评价等在线监督功能，实现内控体系由“人防人控”向“技防技控”转变。

3. “数电子发票”+金税四期”税收征管数字化、智能化升级，办税提速、降效、降负电子发票是“放管服”改革在财务数字化领域的重点落地方向。电子发票的应用不仅能够减低企业的运营成本，更可以有效提升税收管理的效率。以税收征管数字化、智能化为目标，电子发票政策从应用于服务型行业和消费场景的普通发票出发，进一步向应用于企业间采购和销售的增值税专用发票拓展，并计划通过试点工作逐步建立起报销、入账、归档的全流程电子化制度规范。随着国家税收征管从金税三期的以票管税走向金税四期的以数治税，财税合规监管要求企业建立更为完善的财税数字化体系、全业务、全流程、全数据“云化”打通将是势在必行。

4. 工业能力发展促进财务数字化加快转型，后疫情时代需求攀升中国工业经济联合会公开数据显示，疫情后国内工业综合指数总体处于稳定的较高水平。国家加大对制造业支持政策举措，坚持稳中求进，繁荣发展的工业化带动新一轮产业升级，技术变革突

显企业数字化建设的需求。为适应工业发展及管理升级趋势，企业财务数字化转型势在必行。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用



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				
张云松	董事长、总经理、董事	男	1970年8月	2022年5月7日	2025年5月6日	4,708,213	-100	47,082,034	26.16%
刘清娜	董事	女	1983年9月	2022年5月7日	2025年5月6日	0	0	0	0%
张雪	董事	女	1982年9月	2022年5月7日	2025年5月6日	0	0	0	0%
李恩彬	董事	男	1981年3月	2022年5月7日	2025年5月6日	0	0	0	0%
谭荷花	董事会秘书	女	1980年4月	2022年5月7日	2023年12月26日	0	0	0	0%
谭荷花	董事	女	1980年4月	2022年5月7日	2024年1月10日	0	0	0	0%
李海燕	财务负责人	女	1978年5月	2022年5月7日	2023年12月22日	0	0	0	0%
王淼	董事会秘书、财务负责人	男	1978年11月	2023年12月26日	2025年5月6日	0	0	0	0%
周晶	监事会主席、监事	女	1976年9月	2022年5月7日	2025年5月6日	0	0	0	0%
张明博	监事	男	1982年12月	2022年5月7日	2025年5月6日	0	0	0	0%
邢长乐	职工代表监事	女	1988年5月	2022年5月7日	2025年5月6日	0	0	0	0%

报告期后董监高变动情况：2024年1月10日公司召开2024年第一次临时股东大会审议《关于提名选举王淼先生为公司第五届董事会董事的议案》，议案内容为公司董事谭荷花女士，因公司发展经营需要，内部结构化调整及个人身体等原因，调整为公司投资融资部负责人，不再担任董事，因此导致公司董事会人数低于法定最低人数。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，同意选举王淼先生为公司第五届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《董事、高级管理人员任职公告》（公告编号：2023-037）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

(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
李海燕	财务负责人	离任	深圳业务负责人	个人原因、工作岗位调整
谭荷花	董秘	离任	投融资经理	工作岗位调整
王淼	财务经理、销售总监	新任	财务负责人、董秘	工作调整

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

王淼，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大学会计电算化专业，本科学历，具有丰富的财务管理经验。2002年9月至2009年4月，在吉林省远达国际商务旅行社有限公司任财务经理；2009年5月至2014年4月，在吉林省差旅天下网络技术股份有限公司任财务副总；2014年5月至今，在吉林省差旅天下网络技术股份有限公司及北京差旅天下网络科技有限责任公司任常务副总。

(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
行政人员	6	0	2	4
运维客服	11	0	3	8
销售人员	24	0	12	12
技术人员	109	0	15	94
财务人员	10	0	3	7
员工总计	160	0	35	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	105	85
专科	48	33
专科以下	0	0
员工总计	160	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工培训

公司创立“差旅学院”，建立季度、月度和每周的培训机制和考核机制，为员工营造内训机制和学习氛围，鼓励员工自身再深造和再学习，建立长效的培训制度，建立P岗专业职称体系，主动创造条件，为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

2. 薪酬政策

员工薪酬包括工资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

3. 报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内增加王淼公司关联方，现任公司财务负责人、董事会秘书及董事。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。报告期内，对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”，保持独立性，具备完整的业务系统和面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性公司拥有独立的经营场所、具备完整的业务流程，并拥有独立的研发、采购、生产、销售等业务部门及财务软件系统。公司拥有独立的决策和执行机构，公司在业务上具有完全的独立性。

2. 人员独立性公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了合法程序。公司高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3. 资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均以货币形式足额到位。公司拥有独立、完整的生产经营所需的办公场所、机器设备、商标及知识产权。公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

4. 机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。

5. 财务独立性

公司已依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行财务决策；公司开立独立的银行账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业单位兼职，公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，符合现代企业制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还

将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。公司内控制度建设情况：

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定的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行了独立核算，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，不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险管理

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险管理。

综上所述，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

报告期内，公司共有 2 次股东大会存在网络投票，具体如下：

1. 公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2023 年 5 月 17 日下午三点，网络投票起止时间：2023 年 5 月 16 日 15:00-2023 年 5 月 17 日 15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 户。。详见公司披露的《关于召开 2022 年第三次临时股东大会通知公告》及决议公告。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用



财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 208050 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许满库 高金刚 5 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	13 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	40 万元

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 208050 号

吉林省差旅天下网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省差旅天下网络技术股份有限公司（以下简称差旅技术公司）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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了差旅技术公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

1、事项描述

详细信息请参阅财务报表附注“三、30、收入的确认原则”和“五、24 营业收入及成本”。

差旅技术公司的营业收入确认原则是通过在特定时点或一定期间内提供服务，按权责发生制原则确认收入。

由于营业收入是差旅技术公司关键业绩指标，如果存在错报将直接影响公司经营成果，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认这一关键审计事项执行以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）选取样本检查大客户业务合同，识别与营业收入相关的合同条款，评价收入确认条件与确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对业务订单系统、业务合同及收入汇总表，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （4）对收入订单执行穿行测试，从业务订单到款项回收流程进行检查测试；
- （5）进行穿行测试后，选取部分收入订单，追查相应的成本支出情况进行核对，以确定收入的真实性。
- （6）对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，核对各项支持性文件，评估收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

差旅技术公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括差旅技术公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

差旅技术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，管理层负责评估差旅技术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差旅技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督差旅技术公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对差旅技术公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致差旅技术公司不能持续经营。

（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）就差旅技术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，以对财务报表发表审计意见。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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：许满库
(项目合伙人)
中国注册会计师：高金刚

日期：2024 年 04 月 28 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
流动资产：			
货币资金	五.1	42,308,947.24	128,721,584.84
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	671,456,237.69	550,475,667.83
应收款项融资		4,994,932.82	
预付款项	五.3	88,161,026.42	66,346,016.69
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	17,868,365.09	7,942,283.40
其中：应收利息			285,150.43
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	4,992,294.93	5,282,518.10
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	五.6		5,834.00
流动资产合计		829,781,804.19	758,773,904.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十 三.3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.7	2,856,014.47	3,160,434.08
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五. 8	3, 359, 832. 14	604, 226. 59
无形资产	五. 9	500. 00	30, 381. 17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 10	790, 788. 31	1, 413, 353. 55
递延所得税资产	五. 11	1, 128, 185. 50	1, 034, 007. 48
其他非流动资产			
非流动资产合计		8, 135, 320. 42	6, 242, 402. 87
资产总计		837, 917, 124. 61	765, 016, 307. 73
流动负债：			
短期借款	五. 20	439, 420, 002. 48	464, 806, 102. 08
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. 11	15, 048, 679. 57	6, 998, 924. 92
预收款项			
合同负债	五. 14	2, 242, 511. 72	763, 538. 29
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. 15	7, 472, 717. 22	5, 377, 272. 41
应交税费	五. 16	24, 700, 474. 62	7, 036, 288. 12
其他应付款	五. 17	19, 068, 855. 34	2, 433, 274. 23
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. 18	1, 136, 032. 64	1, 017, 298. 44
其他流动负债			
流动负债合计		509, 089, 273. 59	488, 432, 698. 49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五. 19	11, 035, 000. 00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 20	2, 601, 126. 33	
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	五.11	503,974.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,140,101.15	
负债合计		523,229,374.74	488,432,698.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.21	180,000,007.00	180,000,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.22	10,918,593.37	9,881,763.77
一般风险准备			
未分配利润	五.23	123,769,149.50	86,701,838.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		314,687,749.87	276,583,609.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		314,687,749.87	276,583,609.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		837,917,124.61	765,016,307.73

法定代表人：张云松
王淼

主管会计工作负责人：王淼

会计机构负责人：

（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
流动资产：			
货币资金		155,911.93	21,179,156.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,936,765.90	7,400,232.18
应收款项融资			
预付款项		2,766,568.33	486,651.28
其他应收款		377,279,384.01	318,992,247.36
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,992,294.93	5,282,518.10
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			
流动资产合计		387,130,925.10	353,340,805.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		139,934,939.12	139,934,939.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,016,967.92	1,146,021.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		449,253.02	
无形资产		500.00	30,381.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		790,788.31	1,413,353.55
递延所得税资产		42,616.51	6,708.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		142,235,064.88	142,531,403.42
资产总计		529,365,989.98	495,872,209.07
流动负债：			
短期借款		227,223,744.49	224,231,288.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,028.85	95,959.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,056,075.10	1,519,792.96
应交税费		727,198.97	877,518.71
其他应付款		83,751,372.20	67,358,465.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,825,312.62	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		459,390.52	
其他流动负债			
流动负债合计		317,141,122.75	294,083,025.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		67,387.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,387.95	
负债合计		317,208,510.70	294,083,025.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		180,000,007.00	180,000,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,449,377.95	10,412,548.35
一般风险准备			
未分配利润		20,708,094.33	11,376,627.94
所有者权益（或股东权益）合计		212,157,479.28	201,789,183.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计		529,365,989.98	495,872,209.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五.24	100,557,279.79	96,088,132.10
其中：营业收入	五.24	100,557,279.79	96,088,132.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		58,067,072.09	61,319,513.30
其中：营业成本	五.24	7,981,493.48	10,726,732.57
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	五.25	1,669,417.93	405,331.06
销售费用	五.26	8,782,166.65	14,560,136.96
管理费用	五.27	8,508,851.91	9,568,013.50
研发费用	五.28	6,069,522.91	5,978,595.72
财务费用	五.29	25,055,619.21	20,080,703.49
其中：利息费用		24,787,864.95	19,775,699.32
利息收入		2,026,532.16	522,405.41
加：其他收益	五.30	1,523,626.34	2,277,555.83
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）	五.31	1,575,280.07	-3,759,551.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,589,114.11	33,286,623.04
加：营业外收入	五.32	30,010.76	6,669.06
减：营业外支出	五.33	51,227.81	115,811.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,567,897.06	33,177,480.83
减：所得税费用	五.34	7,463,756.43	3,104,831.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,104,140.63	30,072,648.95
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）		38,104,140.63	30,072,648.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,104,140.63	30,072,648.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,104,140.63	30,072,648.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,104,140.63	30,072,648.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.16

法定代表人：张云松
王淼

主管会计工作负责人：王淼

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		86,570,745.20	29,238,503.52
减：营业成本		58,069,159.23	7,660,195.00
税金及附加		82,627.80	63,847.66
销售费用		3,020,005.55	2,570,766.63
管理费用		3,333,952.26	3,459,838.56
研发费用		3,070,626.40	3,473,503.90
财务费用		7,855,211.62	2,299,664.84

其中：利息费用		7,737,534.71	2,283,434.40
利息收入		53,782.58	1,147.61
加：其他收益		641,273.08	728,236.91
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）		-60,604.47	-27,469.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,719,830.95	10,411,454.67
加：营业外收入		30,010.02	0.32
减：营业外支出		32,477.43	54,076.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,717,363.54	10,357,378.80
减：所得税费用		1,349,067.55	823,665.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,368,295.99	9,533,713.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,368,295.99	9,533,713.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,368,295.99	9,533,713.53
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五. 35	110,571,344.10	99,030,024.12
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		50,644.92	1,171,071.45
收到其他与经营活动有关的现金	五. 35	1,089,385,280.26	1,487,246,036.78
经营活动现金流入小计		1,200,007,269.28	1,587,447,132.35
购买商品、接受劳务支付的现金	五. 35	178,857,743.16	154,248,436.08
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		15,347,144.13	25,240,638.60
支付的各项税费		3,314,082.98	7,764,854.99
支付其他与经营活动有关的现金	五. 35	1,048,783,929.41	1,480,060,144.08
经营活动现金流出小计		1,246,302,899.68	1,667,314,073.75
经营活动产生的现金流量净额		-46,295,630.40	-79,866,941.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,820.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,820.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,820.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		502,803,188.37	540,290,294.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		348,584,819.71	131,371,420.33
筹资活动现金流入小计		851,388,008.08	671,661,714.75
偿还债务支付的现金		493,300,704.32	478,247,696.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,558,111.17	19,775,699.32
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		284,723,379.79	210,199,321.62
筹资活动现金流出小计		802,582,195.28	708,222,717.91
筹资活动产生的现金流量净额		48,805,812.80	-36,561,003.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,507,362.40	-116,427,944.56
加：期初现金及现金等价物余额		29,681,584.84	146,109,529.40
六、期末现金及现金等价物余额		32,188,947.24	29,681,584.84

法定代表人：张云松

主管会计工作负责人：王淼

会计机构负责

人：王淼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,501,191.57	47,966,391.53
收到的税费返还			1,171,071.45
收到其他与经营活动有关的现金		231,318,276.11	503,245,410.58
经营活动现金流入小计		287,819,467.68	552,382,873.56
购买商品、接受劳务支付的现金		65,897,574.62	18,079,618.92

支付给职工以及为职工支付的现金		5,715,035.76	11,768,378.62
支付的各项税费		1,054,048.84	2,065,277.26
支付其他与经营活动有关的现金		253,570,086.16	445,593,399.11
经营活动现金流出小计		326,236,745.38	477,506,673.91
经营活动产生的现金流量净额		-38,417,277.70	74,876,199.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,820.00	
投资支付的现金			70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,820.00	70,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,820.00	- 70,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		242,466,952.40	266,397,120.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		267,466,952.40	266,397,120.87
偿还债务支付的现金		241,690,422.31	249,622,011.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,737,534.71	2,283,434.40
支付其他与筹资活动有关的现金		642,142.48	
筹资活动现金流出小计		250,070,099.50	251,905,445.48
筹资活动产生的现金流量净额		17,396,852.90	14,491,675.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,023,244.80	19,367,875.04
加：期初现金及现金等价物余额		21,179,156.73	1,811,281.69
六、期末现金及现金等价物余额		155,911.93	21,179,156.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	180,000,007.00								9,881,763.77		86,701,838.47		276,583,609.24
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	180,000,007.00								9,881,763.77		86,701,838.47		276,583,609.24
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									1,036,829.60		37,067,311.03		38,104,140.63
（一）综合收益总额											38,104,140.63		38,104,140.63
（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									1,036,829.60	-1,036,829.60		
1. 提取盈余公积									1,036,829.60	-1,036,829.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	180,000,007.00								10,918,593.37	123,769,149.50		314,687,749.87

项目	2022 年											少数股东	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

										准 备		权 益	
一、上年期末余额	108,679,998.00								8,928,392.42		128,902,569.87		246,510,960.29
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	108,679,998.00								8,928,392.42		128,902,569.87		246,510,960.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,320,009.00								953,371.35		-42,200,731.40		30,072,648.95
（一）综合收益总额											30,072,648.95		30,072,648.95
（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									953,371.35		-953,371.35		
1. 提取盈余公积									953,371.35		-953,371.35		
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	71,320,009.00										-71,320,009.00		
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	71,320,009.00									-71,320,009.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	180,000,007.00								9,881,763.77		86,701,838.47	276,583,609.24

法定代表人：张云松

主管会计工作负责人：王淼

会计机构负责人：王淼

(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	180,000,007.00								10,412,548.35		11,376,627.94	201,789,183.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,007.00								10,412,548.35		11,376,627.94	201,789,183.29

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,036,829.60		9,331,466.39	10,368,295.99
（一）综合收益总额										10,368,295.99	10,368,295.99
（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								1,036,829.60		-1,036,829.60	
1. 提取盈余公积								1,036,829.60		-1,036,829.60	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本年期末余额	180,000,007.00							11,449,377.95		20,708,094.33	212,157,479.28	

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	108,679,998.00							9,459,177.00		74,116,294.76	192,255,469.76	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,679,998.00							9,459,177.00		74,116,294.76	192,255,469.76	
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	71,320,009.00							953,371.35		-62,739,666.82	9,533,713.53	
（一）综合收益总额										9,533,713.53	9,533,713.53	
（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								953,371.35		-953,371.35		
1. 提取盈余公积								953,371.35		-953,371.35		
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	71,320,009.00										-	
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	71,320,009.00										-	
											71,320,009.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	180,000,007.00								10,412,548.35		11,376,627.94	201,789,183.29

财务报表附注

一、公司基本情况

1、企业简介

吉林省差旅天下网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”）设立于 2010 年 04 月 07 日，统一社会信用代码为 912201016977795357；注册资本人民币 180,000,007 元；股本 180,000,007 元；法定代表人张云松，注册地址：吉林省长春市高新高北区盛北大街 3333 号北湖科技园 A15 栋；公司于 2014 年 1 月起在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：差旅技术；证券代码：430578。

2、行业性质

公司所处行业：I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发。

3、营业期限

2010 年 04 月 07 日至 2030 年 04 月 06 日。

4、经营范围

计算机技术开发、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；会议服务；承办展览展示；汽车租赁；翻译服务；广告设计、制作、代理、发布（烟草广告和固定形式印刷品广告除外）；企业形象策划；销售化妆品、办公用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、家用电器，国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务；管理咨询；管理方案设计、bpo 流程管理咨询、流程管理方案设计、代订机票、代订酒店、代订接送车；增值电信业务；网上贸易代理；货物及技术进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品互联网销售（销售预包装食品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、财务报表批准报出日

本公司董事会于 2024 年 04 月 28 日报出财务报表及财务报表附注。

6、合并范围变化

报告期内纳入合并范围的子公司共 16 户，与上年相比无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的

原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的债权投资	金额 \geq 1000万元
重要的在建工程	金额 \geq 500万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）当期平均汇率折算为记账本位币金

额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

1) 以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。本公司持有的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债券投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值

计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后，按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 2) 对于应收租赁款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- 4) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- 5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入

当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同保护的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险方面不紧密关系；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

(7) 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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收票据组合—商业承兑汇票	票据类型	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期，计算预期信用损失率。
应收票据组合—银行承兑汇票	票据类型	
应收账款—信用风险特征组账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款—合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率。

A. 应收账款组合 1：账龄组合

账 龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
0-6 个月	0
6-12 个月	9.5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

②其他应收款及长期应收款。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收押金、保证金、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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
其他应收款—合并范围内关联往来组合		
其他应收款—应收暂付款等组合		
长期应收款-应收租赁款		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
长期应收款-应收其他款项		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。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产

减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5-10	5	19.00-9.5
办公设备、电子设备	直线法	5	5	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。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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、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。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将

各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。) 租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量, 包括: A. 租赁负债的初始计量金额; B. 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; C. 发生的初始直接费用; D. 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, 但属于为生产存货而发生的, 适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定, 以直线法(根据实际情况描述)对使用权资产计提折旧, 并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括: A. 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; B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; C. 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格; D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项; E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率时, 采用增量借款利率作为折现率, 以同期银行贷款利率(根据实际情况描述)为基础, 考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化, 续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致, 根据担保余值预计的应付金额发生变动, 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 或者实质固定付款额发生变动时, 重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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, 且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时, 该

租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 xx 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24、长期待摊费用摊销方法

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。

25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

27、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。

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。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入包括平台运营收入、代理费及后返收入和软件开发及销售收入及技术服务费收入四种类型。通过在特定时点或一定期间内提供服务，根据准则的规定，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于不是企业合并、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，对该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，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。

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

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

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

33、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

(3) 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；

(4) 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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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。本次会计政策变更

前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。由于期初的租赁业务在本年度末已经全部结束，目前的租赁业务涉及使用权资产与租赁负债相关金额较小，对报表不产生重大影响。

(2) 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	应税收入	13/6/3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(1) 吉林省差旅天下网络技术股份有限公司享受增值税即征即退优惠政策，本年度按照高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税率 15%；

(2) 全资子公司吉林省远达国际商务旅行社有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(3) 北京差旅天下网络科技有限责任公司增值税税率 6%，企业所得税税率 15%；

(4) 深圳共翔网络科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(5) 深圳差旅酒店网络科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(6) 深圳差旅专车网络科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(7) 天津差旅天下网络科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(8) 重庆差旅天下网络科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(9) 北京礼宾天下咨询服务有限公司增值税税率 3%，企业所得税税率 25%；

(10) 杭州云上锦礼网络科技有限公司增值税税率 13%、6%，企业所得税税率 25%；

(11) 海南差旅天下科技有限公司增值税税率 3%，企业所得税税率 25%；

(12) 杭州差旅天下科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(13) 徐州差旅天下科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(14) 深圳共翔高新技术发展有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%；

(15) 吉林省远达商务旅行网络科技有限责任公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%。

(16) 杭州差旅共翔网络科技有限公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%。

(17) 海南合鼎旅行社有限责任公司增值税税率 6%，企业所得税税率 25%。

2、优惠税负及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，本公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策，根据财税〔2008〕151号文件内容。

(2) 本公司于2011年04月07日经吉林省软件行业协会认定为软件企业，并取得《软件企业认定证书》，证书编号：吉R-2011-0008。2022年11月29日，公司获得吉林省科学技术厅颁发的《高新技术企业》认定证书，证书编号：G:202222000873；有效期为3年，按照高新技术企业所得税优惠政策，所得税为15%。

(3) 子公司北京差旅天下网络科技有限责任公司2019年度经过中关村科技园区管理委员会的审核，通过了中关村高新技术企业资质认证，并获得《中关村高新技术企业》证书，证书编号：20172040337201；发证时间：2017年10月30日，有效期：3年。2020年12月2日通过了高新技术企业认证，并获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011008725，有效期：3年，公司享受15%所得税优惠政策。

(4) 《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号）科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 资金分类

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金		
银行存款	31,150,628.46	29,487,497.63
其他货币资金	11,158,318.78	99,234,087.21
合计	42,308,947.24	128,721,584.84

(续)

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票保证金		38,000,000.00
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	10,120,000.00	61,040,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	10,120,000.00	99,040,000.00

注：1) 本公司期初其他货币资金中 99,040,000.00 元，在期末已经全部解除使用限制。10,120,000.00 元为新增的保证金。

2) 其余其他货币资金主要为子公司的支付宝、微信等第三方账户暂存的资金余额。

2. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	674,059,500.58	2,603,262.89	671,456,237.69
合计	674,059,500.58	2,603,262.89	671,456,237.69

(续)

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	554,728,748.93	4,253,081.10	550,475,667.83
合计	554,728,748.93	4,253,081.10	550,475,667.83

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备

无。

2) 2023 年 12 月 31 日，按照账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023. 12. 31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6 个月	538,693,626.64	0	0.00
6-12 个月	122,599,968.15	1	1,225,999.67
1-2 年	12,263,392.56	10	1,226,339.25
2-3 年	501,663.23	30	150,498.97
3-4 年	850.00	50	425.00
合计	674,059,500.58		2,603,262.89

(续)

账龄	2022. 12. 31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6 个月	322,175,812.47	0	0
6-12 个月	211,167,261.37	1	2,111,672.62

1-2年	21,371,470.30	10	2,137,147.04
2-3年	14,204.79	30	4261.44
合计	554,728,748.93		4,253,081.10

3) 坏账准备

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,253,081.10	-1,649,818.21			2,603,262.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	23,019,050.50	0-6个月	3.58	
	1,090,103.58	6-12个月		10,901.04
客户二	14,736,814.85	0-6个月	2.53	
	2,120,048.65	6-12个月		21,200.49
	183,880.00	1-2年		18,388.00
客户三	12,593,716.50	0-6个月	2.31	
	2,615,124.91	6-12个月		26,151.25
	386,308.00	1-2年		38,630.80
客户四	9,216,851.22	0-6个月	1.49	
	775,433.25	6-12个月		7,754.33
	24,711.03	1-2年		2,471.10
客户五	9,217,131.44	0-6个月	1.90	
	772,764.77	6-12个月		7,727.65
	10,993.00	1-2年		1,099.30
	10,785.00	2-3年		3,235.50
	850.00	3-4年		425.00
合计	76,774,566.70		11.81	137,984.45

(4) 截止2023年12月31日, 应收账款客户与本公司无关联方关系。

3. 应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	5,003,062.28	
合计	5,003,062.28	

本公司与2023年10月25日长春城开投资发展有限责任公司签订了《差旅分包协议》，以本公司合同项下的债权即应收账款提供保证。签订了合同编号TZ-QT-20231609《保证担保合同》主合同项下的债务有两笔，分别为2500万元和300万元。已经质押的应收账款共计15户，期末余额5,003,062.28元。

(1) 减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,129.46			8,129.46
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2023年12月31余额	8,129.46			8,129.46

(2) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的无。

(3) 报告期实际核销的应收款项融资情况无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
其他应付款	13,000,000.00
合计	13,000,000.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	77,617,411.47	88.53	66,195,347.36	99.77
1至2年	10,412,341.54	11.33	71,835.12	0.11
2至3年	131,273.41	0.14	220.00	0
3年以上			78,614.21	0.12
合计	88,161,026.42	100.00	66,346,016.69	100

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(3) 期末余额前五名单位情况

单位名称	2023. 12. 31	账龄	比例%
供应商一	1,780,766.65	1 年以内	2.02
供应商二	1,618,000.00	1 年以内	1.84
供应商三	1,425,250.00	1 年以内	1.62
供应商四	1,214,145.89	1 年以内	1.38
供应商五	864,548.32	1-2 年	0.98
合计	6,902,710.86		7.83

5. 其他应收款

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息	-	285,150.43
应收股利		
其他应收款	17,868,365.09	7,657,132.97
合计	17,868,365.09	7,942,283.40

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款情况

	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	17,952,079.75	83,714.66	17,868,365.09	7,695,611.03	38,478.06	7,657,132.97
合计	17,952,079.75	83,714.66	17,868,365.09	7,695,611.03	38,478.06	7,657,132.97

1) 其他应收款分类

A. 单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	未来 12 月内预 期信用损失率%	坏账准 备	理由
合并范围外关联往来组合：				
政易出行（北京）网络科技有 限责任公司	1,209,147.45			
合计	1,209,147.45			

B. 按组合划分的应收账款

a. 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

b. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
应收押金、保证金、备用金组合	11,097,585.99	0.5	55,487.93	预期信用损失较低
应收暂付款等组合	5,645,346.31	0.5	28,226.73	
合计	16,742,932.30		83,714.66	

无。

c. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

无。

2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	38,478.06			38,478.06
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	45,236.60			45,236.60
本期转回				0.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	83,714.66			83,714.66

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
关联方往来	1,209,147.45	
履约保证金及押金	11,097,585.99	4,880,474.47
备用金	281,707.11	353,355.69

住房维修基金		33,340.00
其他往来款	5,363,639.20	2,428,440.87
合计	17,952,079.75	7,695,611.03

4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	是否关联方	2023.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收一	押金	否	370,675.00	1年以内	2.06	1,853.38
			2,270,000.00	1-2年	12.64	11,350.00
其他应收二	保证金	否	1,512,080.00	1-2年	8.42	7,560.40
其他应收三	保证金	否	1,354,000.00	1年以内	7.54	6,770.00
其他应收四	往来款	是	1,209,147.45	1年以内	6.74	
其他应收五	保证金	否	498,700.00	1年以内	2.78	2,493.50
合计		--	7,935,902.45		40.19	27,533.78

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						
合同履约成本	4,992,294.93		4,992,294.93	5,282,518.10		5,282,518.10
合计	4,992,294.93		4,992,294.93	5,282,518.10		5,282,518.10

合同履约成本为尚未开发完成的受托软件开发业务成本。

7. 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
预缴所得税		
待摊中介费		5,834.00
合计		5,834.00

8. 固定资产及累计折旧

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	2,856,014.47	3,160,434.08
固定资产清理		
合计	2,856,014.47	3,160,434.08

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,959,286.65	338,637.82	723,333.34	113,269.74	5,134,527.55
2、本年增加金额		2,820.00			
(1) 购置		2,820.00			
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额	3,959,286.65	341,457.82	723,333.34	113,269.74	5,137,347.55
二、累计折旧					
1、年初余额	1,259,971.35	249,285.20	421,092.61	43,744.31	1,974,093.47
2、本年增加金额	188,066.16	28,312.42	76,270.92	14,590.11	307,239.61
(1) 计提	188,066.16	28,312.42	76,270.92	14,590.11	307,239.61
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,448,037.51	277,597.62	497,363.53	58,334.42	2,281,333.08
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,511,249.14	63,860.20	225,969.81	54,935.32	2,856,014.47
2、年初账面价值	2,699,315.30	89,352.62	302,240.73	69,525.43	3,160,434.08

注：1) 吉林省远达国际商务旅行社有限公司于 2016 年购置两套房产，位于长春市南关区解放大路 36 号永城大厦 B 座商品房，房产证号分别为：吉(2021)长春市不动产权第 1397259 号、吉(2021)长春市不动产权第 1397260 号；

2) 本公司于 2016 年购置的位于北湖科技开发区盛北大街以西北湖科技园配套住宅项目（一期）1 号楼的 3 套商品房。房产证号分别为：商（2017）长春市不动产权第 0207809，商（2017）长春市不动产权第 0206395，商（2017）长春

市不动产权第 0207802；该三处房产质押给中航鑫港担保有限公司，用于子公司吉林远达在国际航协申请票号的担保。

(2) 固定资产清理

无。

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、2023.01.01	2,635,110.83		2,635,110.83
2、本年增加金额	3,908,622.38		3,908,622.38
3、本年减少金额	2,635,110.83		2,635,110.83
4、2023.12.31	3,908,622.38		3,908,622.38
二、累计折旧			
1、2023.01.01	2,030,884.24		2,030,884.24
2、本年增加金额	1,153,016.83		1,153,016.83
3、本年减少金额	2,635,110.83		2,635,110.83
4、2023.12.31	548,790.24		548,790.24
三、减值准备			
1、2023.01.01			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2023.12.31			
四、账面价值			
1、2023.12.31	3,359,832.14		3,359,832.14
2、2023.01.01	604,226.59		604,226.59

说明：（1）租赁资产为本公司的子公司北京差旅天下网络科技有限责任公司租赁通州中关村科技园区金桥科技产业基地环科中路 2 号 6-102#C 办公地点，租期 5 年，2023 年 10 月 15 日-2028 年 10 月 14 日。租赁面积 1280 平方米，租金为 1.477 元/m². 日~1.677 元/m². 日之间，后几年每年有一定幅度的上涨。原亦庄财富中心的办公楼不再租赁。

（2）本公司位于长春北湖科技园产业 1 期 A15 栋（2 层 4 层 5 层）的办公楼，建筑面积 1900 平方米，改为向吉林省聚星软件科技有限公司租赁，租期 2022 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日。租金 50000 元/月。

（3）二级子公司杭州差旅天下网络科技有限责任公司租赁浙江利和达办公面积 154 平方米，租赁期 2 年，自 2021 年 7 月 26 日-2023 年 7 月 25 日。2021 年 7 月 26 日-2022 年 7 月 25 日期间租金为 4.70 元/m². 日；第二年租金为 2.625 元/m². 日。2023 年 7 月以后改为 1 年 1 签，采用简易租赁方式。

(3) 其他的办公楼租赁，为简易租赁方式。

10. 无形资产

(1) 无形资产状况

项目	著作权	商标权	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额		30,000.00	423,063.38	453,063.38
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		30,000.00	423,063.38	453,063.38
二、累计摊销				
1、年初余额		25,000.00	397,682.21	422,682.21
2、本年增加金额		4,500.00	25,381.17	29,881.17
(1) 计提		4,500.00	25,381.17	29,881.17
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		29,500.00	423,063.38	452,563.38
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		500.00	0.00	500.00
2、年初账面价值		5,000.00	25,381.17	30,381.17

注：1) 外部购买的财务软件，按5年（共60个月）进行摊销，无残值。

11. 长期待摊费用

项目	原始发生额	2022. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2023. 12. 31	剩余摊销期限（月）

北湖科技园 A15 栋 装修款	5,298,781.76	1,413,353.55		622,565.24	4,507,993.45	790,788.31	22
合计	5,298,781.76	1,413,353.55		622,565.24	4,507,993.45	790,788.31	

注：吉林省差旅天下网络技术股份有限公司北湖科技园装修款按 10 年进行摊销；

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
信用减值准备	614,847.01	2,636,045.39	1,034,007.48	4,291,559.16
租赁资产	513,338.49	3,422,256.54		
合计	1,128,185.50	6,058,301.93	1,034,007.48	4,291,559.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧				
无形资产摊销				
使用权资产摊销	503,974.82	3,359,832.13		
合计	503,974.82	3,359,832.13		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣亏损	14,414,879.08	5,829,763.33
合计	14,414,879.08	5,829,763.33

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023. 12. 31	2022. 12. 31
质押、保证借款	439,283,547.29	416,242,421.56
质押、保证借款		38,000,000.00
信用借款	0.00	4,563,215.38
借款合计	439,283,547.29	458,805,636.94
短期借款-应计利息	136,455.19	6,000,465.14
合计	439,420,002.48	464,806,102.08

(2) 借款变动情况

名称	2022. 12. 31	本期借款	本期还款	2023. 12. 31
兴业银行	18,000,000.00	14,000,000.00	20,316,680.00	11,683,320.00
亿联银行	171,172,430.18	174,466,952.40	184,187,840.28	161,451,542.30
农商银行	30,000,000.00	49,000,000.00	30,000,000.00	49,000,000.00
村商银行	30,000,000.00		30,000,000.00	
榆银银行	4,970,033.33	5,000,000.00	4,970,033.33	5,000,000.00
招商银行	8,000,000.00		8,000,000.00	
亿联银行	163,584,661.78	169,976,525.90	160,635,977.58	172,925,210.10
众邦银行	609,507.61	609,507.61	1,219,015.22	
徽商银行	3,953,707.77	46,292.23	4,000,000.00	
江苏银行	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
新网银行	5,515,296.27	14,147,709.42	19,371,365.55	291,640.14
中国银行	10,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
中信银行	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
上海银行		33,027,200.81	23,095,366.06	9,931,834.75
民生银行		5,000,000.00		5,000,000.00
农业银行		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	458,805,636.94	489,274,188.37	508,796,278.02	439,283,547.29

14. 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,800,308.49	98.35	1,498,846.46	21.42
1年至2年	248,371.08	1.65	5,494,306.95	78.50
2年至3年			5,771.51	0.08
合计	15,048,679.57	100.00	6,998,924.92	100.00

2) 截至2023年12月31日，应付账款中不存在欠付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
供应商一	供应商	7,273,409.51	1年以内	48.33
供应商二	供应商	1,654,209.10	1年以内	10.99
供应商三	供应商	1,612,435.95	1年以内	10.71

供应商四	供应商	1,600,436.40	1年以内	10.64
供应商五	供应商	520,000.00	1年以内	3.46
		215,702.00	1-2年	1.43
合计		12,876,192.96		85.56

3) 应付账款前五名情况

15. 合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	2,242,511.72	763,538.29
减：列示于其他非流动负债的		
合计	2,242,511.72	763,538.29

(1) 合同负债前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
一汽集团	客户	719,650.89	1年以内	32.09
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	客户	369,546.99	1年以内	16.48
襄阳达安汽车检测中心有限公司	客户	121,077.18	1年以内	5.40
长春博信光电子有限公司	客户	110,048.00	1年以内	4.91
北京卓众文化传媒有限公司	客户	100,003.00	1年以内	4.46
合计		1,420,326.06		63.34

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	3,675,687.26	15,138,848.69	12,831,621.13	5,982,914.82
二、离职后福利-设定提存计划	1,612,720.10	2,077,939.47	2,289,722.22	1,400,937.35
三、辞退福利	88,865.05			88,865.05
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,377,272.41	17,216,788.16	15,121,343.35	7,472,717.22

(2) 明细列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,643,392.62	12,588,347.61	11,012,938.52	4,218,801.71
二、职工福利费		294,522.32	294,522.32	
三、社会保险费	442,876.66	885,771.96	1,072,999.57	255,649.05

其中：1、医疗保险费	397,532.12	845,552.84	1,033,545.93	209,539.03
2、工伤保险费	15,603.68	34,076.62	37,607.61	12,072.69
3、生育保险费	29,740.86	6,142.50	1,846.03	34,037.33
四、住房公积金	444,810.96	1,287,507.44	314,951.80	1,417,366.60
五、工会经费和职工教育经费	54,166.03	82,699.36	136,208.92	656.47
六、非货币性福利	90,440.99			90,440.99
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,675,687.26	15,138,848.69	12,831,621.13	5,982,914.82

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险	1,484,873.47	1,996,715.42	2,233,790.63	1,247,798.26
2、失业保险费	127,846.63	81,224.05	55,931.59	153,139.09
3、企业年金缴费				
合计	1,612,720.10	2,077,939.47	2,289,722.22	1,400,937.35

17. 应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	14,159,194.94	3,360,313.69
城市维护建设税	961,773.23	84,469.14
教育费附加	681,739.57	55,009.99
企业所得税	8,868,854.14	3,509,581.59
个人所得税	28,912.74	26,535.60
印花税		378.11
合计	24,700,474.62	7,036,288.12

18. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	19,068,855.34	2,433,274.23
应付利息		

应付股利		
合 计	19,068,855.34	2,433,274.23

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
履约保证金		31,944.00
其他应支付款项	17,050,304.49	1,626,728.31
保理公司借款	2,018,550.85	774,601.92
合 计	19,068,855.34	2,433,274.23

2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,414,462.19	38.88	1,443,825.79	59.34
1-2年	10,471,655.60	54.91	795,788.24	32.70
2-3年	1,182,737.55	6.20	160,464.10	6.60
3年以上		0.00	33,196.10	1.36
合 计	19,068,855.34	100.00	2,433,274.23	100.00

3) 期末余额前五名的其他应付款项情况

债务人名称	金额	是否关联方	比例%	款项性质
其他应付公司一	13,000,000.00	否	68.17	借款
其他应付公司二	1,324,000.00	否	6.94	借款
其他应付公司三	1,207,088.53	否	6.33	往来款
其他应付公司四	453,039.76	否	2.38	往来款
其他应付公司五	380,000.00	否	1.99	审计费
合 计	16,364,128.29		85.82	

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	1,136,032.64	1,017,298.44
合 计	1,136,032.64	1,017,298.44

20. 租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	4,131,710.15	1,055,464.07

减：未确认融资费用	394,551.18	38,165.63
小计	3,737,158.97	1,017,298.44
减：一年内到期的租赁负债（五.19）	1,136,032.64	1,017,298.44
合计	2,601,126.33	

21. 股本

（1）变动情况

项目	2022.12.31	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,007.00						180,000,007.00

（2）前10名股东持股数量、持股比例

序号	股东名称	2023.12.31	持股比例	期末股权质押（股）
1	深圳市远达投资控股有限公司	72,517,675.00	40.29	72,480,000.00
2	张云松	47,082,034.00	26.16	46,870,000.00
3	吉林省远达传媒有限责任公司	13,300,843.00	7.39	13,290,000.00
4	东北证券股份有限公司	7,973,626.00	4.43	
5	刘玉芹	3,759,935.00	2.09	
6	屈国旺	2,480,866.00	1.38	
7	深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙）	2,453,653.00	1.36	
8	吉林省共翔投资中心（有限合伙）	1,796,782.00	1.00	
9	深圳市中一资本管理有限公司—中一资本—和汇1号—新三板定增主题基金	1,717,557.00	0.95	
10	红塔资产—国信证券—红塔资产银桦智汇投新三板5号资产管理计划	1,668,418.00	0.93	
	合计	154,751,389.00	85.98	132,640,000.00

22. 盈余公积

项目	2022.12.31	前期差错更正	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	9,881,763.77		1,041,176.05		10,922,939.82
合计	9,881,763.77		1,041,176.05		10,922,939.82

说明：（1）盈余公积由母公司合并前净利润按10%提取的法定盈余公积；

23. 未分配利润

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	
上年年末未分配利润	86,701,838.47	128,902,569.87	
加：会计政策变更的影响金额			
加：前期差错更正的影响金额			
加：同一控制下企业合并的影响金额			
追溯调整、重述后年初余额	86,701,838.47	128,902,569.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,102,959.65	30,072,648.95	
减：提取法定盈余公积	1,041,176.05	953,371.35	10%
提取任意盈余公积			
应付现金股利			
转作股本的股利		71,320,009.00	
其他			
年末未分配利润	123,763,622.07	86,701,838.47	

24. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	100,493,600.54	7,922,239.60	96,088,132.10	10,726,732.57
其他业务收入	63,679.25	59,253.88		
合计	100,557,279.79	7,981,493.48	96,088,132.10	10,726,732.57

(2) 主营业务收入及成本列示

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	46,270,391.50	3,988,634.28	49,363,100.89	6,028,567.80
软件开发销售	27,356,573.27	2,067,552.90	20,022,264.15	2,190,072.84
平台运营	6,755,459.51	976,103.94	3,077,360.51	589,153.39
代理费及后返	20,111,176.26	889,948.48	23,625,406.55	1,918,938.54
合计	100,493,600.54	7,922,239.60	96,088,132.10	10,726,732.57

项目	2023 年度	2022 年度
东北	23,424,642.31	37,007,394.85
华北	14,614,354.59	17,225,730.13
华东	9,515,547.59	11,901,116.76
华南	14,071,561.51	16,058,496.85

华中	23,771,517.97	8,697,409.67
西南	12,370,344.44	5,163,189.46
西北	2,725,632.13	34,794.38
合计	100,493,600.54	96,088,132.10

(3) 主营业务收入按区域划分

25. 税金及附加

项目	计缴标准	2023 年度	2022 年度
城建税	7%	900,009.03	215,047.15
教育费附加	5%	642,512.94	153,203.89
印花税		20,877.40	3,510.94
土地税		5,019.28	6,229.50
房产税		44,850.83	27,339.58
车船使用税		1,900.00	
水利基金		54248.45	
合计	--	1,669,417.93	405,331.06

26. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资	6,538,503.99	7,149,132.57
五险一金	1,055,315.62	1,349,236.67
福利费	9,045.73	289,390.00
办公费	65,502.53	231,968.49
交通费	29294.29	54,845.19
房屋使用费	102,638.49	336,396.04
交通差旅费	336,800.21	389,036.53
广告宣传费	10,035.72	2,330,010.20
会议及展览费		62,535.00
折旧		
中介机构服务费	-40,591.01	1,476,273.08
业务招待费	44,471.80	101,001.67
使用权资产折旧	631,149.28	790,311.52
合计	8,782,166.65	14,560,136.96

27. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资	3,238,800.08	2,969,869.22

五险一金	838,076.72	1,135,800.87
福利费	264,390.30	878,386.39
办公费	336,385.57	405,556.48
交通费	220,959.37	141,621.52
房屋使用费	502,648.98	397,222.37
差旅费	230,451.65	394,514.69
职工教育经费	900.00	62,805.00
三金一费	81,002.62	285,567.87
业务招待费	180,158.19	356,701.91
无形资产摊销费	28,381.17	46,449.43
中介机构服务费	1,982,778.89	1,578,406.57
其他	74,326.60	48,080.86
折旧费	302,573.65	347,672.14
残保金	87,211.64	205,405.35
劳务费	0.00	21,400.69
会议费	20,943.40	158,002.29
使用权资产折旧	118,863.08	134,549.85
合计	8,508,851.91	9,568,013.50

28. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,818,099.02	4,410,004.37
房屋使用费	344,097.74	336,859.80
摊销费		
折旧费用	4,219.32	3,342.72
差旅费	46,715.36	322,618.02
服务费	1,223,021.62	743,916.36
交通费	24,447.42	1,414.56
办公费	178,217.98	137,201.83
招待费	26,376.74	23,238.06
使用权资产折旧	404,327.71	
合 计	6,069,522.91	5,978,595.72

29. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	24,558,111.17	19,704,171.28

项目	2023 年度	2022 年度
未确认融资费用摊销	229,753.78	71,528.04
减：利息收入	2,026,532.16	522,495.41
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,878,031.47	314,811.92
其他费用	416,254.95	512,687.66
合计	25,055,619.21	20,080,703.49

30. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助：		
长春北湖科技开发区财政局政府补贴	200,000.00	
专精特新补贴	200,000.00	
余杭区科技局-企业奖励和项目补贴	30,000.00	
退所得税	50,644.96	271,054.99
进项税加计抵减	942,981.38	1,248,276.92
长春北湖科技开发区管理委员会政策资金	100,000.00	548,500.00
长春市市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅培训补贴		104,675.00
长春市宽城区北湖街道办事处-代发水电费		105,048.92
合 计	1,523,626.34	2,277,555.83

说明：其他收益的分类详见附注五之36、政府补助。

31. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	1,649,818.21	-3,753,428.00
其他应收款信用减值损失	-66,408.68	-6,123.59
应收款项融资信用减值损失	-8,129.46	
合 计	1,575,280.07	-3,759,551.59

说明：正数为冲回的信用损失，负数为本期计提的信用损失。

32. 营业外收入

(1) 项目分类

项 目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	30,000.00	5689.48	5689.48
无法支付的应付款				
其他	10.76	10.76	979.58	979.58
合 计	30,010.76	30,010.76	6,669.06	6,669.06

33. 营业外支出

项 目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
不含处置非流动资产损失			32.21	32.21
滞纳金罚款	34,879.76	34,879.76	87,438.64	87,438.64

项 目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非常损失			3,000.00	3,000.00
其他	16,348.05	16,348.05	25,340.42	25,340.42
合计	51,227.81	51,227.81	115,811.27	115,811.27

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	7,053,959.63	4,010,737.22
递延所得税费用	409,796.80	-905,905.34
合计	7,463,756.43	3,104,831.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	45,567,897.06	33,177,360.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,835,184.56	4,976,604.12
子公司适用不同税率的影响	-807,364.25	54,265.11
调整以前期间所得税的影响		-480,326.53
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,152.79	107,069.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,094,889.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,146,278.93	347,067.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除研发费用的影响	-895,495.60	-804,959.55
所得税费用	7,463,756.43	3,104,831.88

35. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	410,644.96	1,029,278.91
收回往来款	1,086,948,103.14	1,485,979,412.89
利息收入	2,026,532.16	237,344.98
合计	1,089,385,280.26	1,487,246,036.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
支付往来款	1,041,880,213.29	1,474,458,764.73
各项费用	6,852,488.31	5,488,600.29
罚款滞纳金	51,227.81	112,779.06
合计	1,048,783,929.41	1,480,060,144.08

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
保理借款	262,544,819.71	121,371,420.33
其他借款	25,000,000.00	
票据质押保证金	61,040,000.00	10,000,000.00
合计	348,584,819.71	131,371,420.33

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
保理借款	261,384,484.65	110,620,476.12
其他借款		
票据质押保证金	10,120,000.00	99,040,000.00
租赁负债	1,218,895.14	538,845.50
合计	272,723,379.79	210,199,321.62

(5) 以净额列报的现金流量

按照新租赁准则第五十四条，本年度与租赁相关的总现金流出 1,218,895.14 元。

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,104,140.63	30,072,648.95
加：资产减值损失		
信用减值损失	-1,575,280.07	3,759,551.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,239.61	352,631.96
使用权资产折旧	1,153,016.83	923,244.27
无形资产摊销	29,881.17	50,167.20
长期待摊费用摊销	622,565.24	265,480.81
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2023 年度	2022 年度
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,558,111.17	19,775,699.32
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）	-94,178.02	-905,905.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	503,974.82	
存货的减少（增加以“－”号填列）	290,223.17	-2,207,806.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	157,009,594.97	-104,003,492.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,814,270.02	-27,949,160.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,295,630.40	-79,866,941.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁	3,908,622.38	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,188,947.24	29,681,584.84
减：现金的期初余额	29,681,584.84	146,109,529.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,507,362.40	-116,427,944.56

(7) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金	1,038,318.78	194,087.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,188,947.24	0.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,038,318.78	194,087.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	1,038,318.78	194,087.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(8) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期支付	本期收回	期末余额
保理借款	858,215.79	261,384,484.65	262,544,819.71	2,018,550.85
票据质押保证金	99,040,000.00	10,120,000.00	61,040,000.00	10,120,000.00
其他借款		12,000,000.00	25,000,000.00	13,000,000.00
租赁负债		1,218,895.14		
合计	99,898,215.79	284,723,379.79	348,584,819.71	25,138,550.85

36. 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
长春北湖科技开发区财政局政府补贴	200,000.00				200,000.00			是
余杭区科技局-企业奖励和项目补贴	30,000.00				30,000.00			是
退所得税	50,644.96				50,644.96			是
长春北湖科技开发区管理委员会政策资金	100,000.00				100,000.00			是
长春市科学技术局补助	30,000.00					30,000.00		是
专精特新补助	200,000.00				200,000.00			
合计	610,644.96	0.00			580,644.96	30,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
长春北湖科技开发区财政局政府补贴	与收益相关	200,000.00		
余杭区科技局-企业奖励和项目补贴	与收益相关	30,000.00		
退所得税	与收益相关	50,644.96		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
长春北湖科技开发区管理委员会政策资金	与收益相关	100,000.00		
长春市科学技术局补助	与收益相关	0.00	30,000.00	
专精特新补助	与收益相关	200,000.00		
合计	—	580,644.96	30,000.00	

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31	2022.12.31	受限原因
银行存款	10,120,000.00	99,040,000.00	银行承兑汇票质押
应收账款	5,003,062.28		质押借款
固定资产（房屋建筑物）	1,069,879.78	1,069,879.78	为中出票质押
合计	16,192,942.06	100,109,879.78	

六、合并范围的变更

报告期内纳入合并范围的子公司共 16 户，与上年相比无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京差旅天下网络科技有限公司	10,000	北京市	北京市北京经济技术开发区荣华中路22号院1号楼11层1101-1	公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；会议服务；承办展览展示；翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；企业形象策划；应用软件服务；基础软件服务；酒店管理；票务代理；企业管理咨询；礼仪服务；航空机票销售代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		同一控制下控股合并
吉林省远达国际商务旅行社有限公司	2,000	长春市	长春市南关区解放大路810号国际商务中心B座2区603室	入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务（凭旅行社业务经营许可证经营）；汽车租赁；商务信息咨询；会议会展服务；设计、制作、代理国内各类广告业务；发布路牌、灯箱、霓虹灯广告业务；国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线航空客运销售代理业务；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空客运销售代理业务；代售铁路客票、电子商务平台建设及运营；互联网技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、设计、制作各类广告；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；会议咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100.00		同一控制下控股合并
深圳共翔高新技术	500	深圳市福田区	深圳市福田区福田	高新科技产业项目投资（具体项目另行申报）；软件开发及销售；应用软件服务；基础软件服务；计算机系统技术服务；信息系统集成；数据处理；电脑	100.00		直接设立

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
发展有限公司			街道福南社区世贸广场A座1605-1606之1605-14	动画设计；计算机软硬件及辅助设备的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让及销售；知识产权代理（不含专利代理）；科技中介服务；云平台软件与大数据软件、智能化产品销售；信息技术咨询；企业管理咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）			
深圳共翔网络科技有限公司	500	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	计算机软件技术开发；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；经济信息咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；市场营销策划；票务代理；日用百货、家用电器、针纺织品、工艺礼品（不含文物）、文体用品、电脑软硬件、文化办公用品、建筑装潢材料的销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	100.00		直接设立
深圳差旅专车网络科技有限公司	500	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	汽车租赁（不包括带操作人员的汽车出租、不含金融租赁）；提供代驾服务；会议策划；会展服务；从事网络信息技术、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术服务；汽车应用软件及汽车维修领域的技术开发、技术专让、技术咨询、技术服务；计算机软件开发及销售；信息系统集成、运行维护；集成电路设计、研发；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控产品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		直接设立
深圳差旅酒店网络科技有限公司	500	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	酒店应用软件及其领域的技术开发、技术专让、技术咨询、技术服务；代订酒店服务；会议策划；会展服务；从事网络信息技术、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术服务；计算机软件开发及销售；信息系统集成、运行维护；集成电路设计、研发；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控产品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		直接设立
天津差旅天下网络科技有限公司	1,000	天津市	天津生态城动漫中路482号创智大厦204	计算机领域内技术开发、技术服务、技术咨询；应用技术服务，基础软件服务；航空机票销售代理；国际航线，香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务；票务代理；管理方案设计、bpo 流程管理咨询、流程管理方案设计；企业形象策划；酒店管理；承办展览展示；翻译服务，会议服务，礼仪服务；企业管理咨询（投资与金融管理行业除外）；广告设计、制作、代理、发布；电子商务平台建设及运营	100.00		直接设立
重庆差旅天下网络科技有限公司	500	重庆市	重庆市江北国际机场东航站区A栋	计算机领域内技术开发、技术服务、技术咨询；基础软件服务；票务代理；企业形象策划；酒店管理；承办展览展示活动；翻译服务；会议服务；礼仪服务；企业管理咨询；广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		直接设立

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京礼宾天下咨询服务有限公司	500	北京市朝阳区	北京市朝阳区将台乡东八间房10号1层1037号	经济贸易咨询；建筑工程机械设备租赁；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售工艺品、五金交电（不得从事实体店店铺经营、不含电动自行车）、文具用品；翻译服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		同一控制下合并
海南差旅天下科技有限公司	1000	海南省三亚市	海南省三亚市天涯区天涯三亚湾路国际客运港区国际养生度假中心酒店B座(2#楼)15楼1503室	一般项目：软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础软件开发；人工智能通用应用系统；互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；大数据服务；人工智能基础资源与技术平台；物联网技术研发；酒店管理；日用品销售；日用百货销售；票务代理服务；航空商务服务；航空运营支持服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；会议及展览服务；礼仪服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）		100.00	直接设立
杭州差旅天下科技有限公司	1000	浙江省杭州市	浙江省杭州市滨江区长河街道秋溢路601号7号楼1012室	一般项目：软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础软件开发；人工智能通用应用系统；互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；大数据服务；人工智能基础资源与技术平台；物联网技术研发；酒店管理；日用品销售；日用百货销售；票务代理服务；航空商务服务；航空运营支持服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；会议及展览服务；礼仪服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		100.00	直接设立
徐州差旅天下科技有限公司	200	徐州市新沂市	新沂市北沟街道黄山路10号A栋1306-3室	一般项目：科技推广和应用服务；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础软件开发；物联网技术研发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能通用应用系统；互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；大数据服务；酒店管理；日用品销售；日用百货销售；票务代理服务；航空商务服务；航空运营支持服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；会议及展览服务；礼仪服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	直接设立
杭州差旅共翔网络科技有限公司	500	浙江省杭州市余杭区	省杭州市余杭区仓前街道文一西路	网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；工业互联网数据服务；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息系统运行维护服务；航空商务服务；旅客票务代		100.00	直接设立

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
			1324号6号楼1608-1室	理；票务代理服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。			
杭州云上锦礼网络科技有限公司	500	杭州市余杭区	浙江省杭州市余杭区仓前街道欧美金融城4幢3903-2室，	软件开发；汽车零配件批发；汽车零部件研发；电子、机械设备维护(不含特种设备)；新能源汽车整车销售；润滑油销售；信息系统集成服务；货物进出口；食用农产品零售；新鲜蔬菜零售；新鲜水果零售；日用百货销售；礼品花卉销售；木材销售；建筑用木料及木材组件加工；地产中草药(不含中药饮片)购销；化妆品批发；日用杂品销售；化妆品零售；文具用品零售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；办公用品销售；体育用品及器材零售；户外用品销售；劳动保护用品销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；运输货物打包服务；航空运输货物打包服务；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。		100.00	直接设立
吉林省远达商务旅行网络科技有限公司	2,000	长春市	长春市北湖科技开发区盛北大街3333号	软件开发；会议及展览服务；旅游开发项目策划咨询；旅客票务代理；航空商务服务；广告设计、代理；微型汽车租赁经营服务；信息技术咨询服务；互联网销售(除销售需要许可的商品)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：旅游业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)		100.00	直接设立
海南合鼎旅行社有限责任公司	500	三亚市	海南省三亚市天涯区三亚湾路碧海蓝天A2栋海月阁16C房	经营范围包括许可项目：旅游业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；工业互联网数据服务；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售(除销售需要许可的商品)；信息系统运行维护服务；航空商务服务；会议及展览服务；旅客票务代理；票务代理服务；旅游开发项目策划咨询		100.00	直接设立

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
政易出行(北京)网络科技有限公司	北京市北京经济技术开发区荣华中路22号院1号楼11层1101-1	北京市	软件和信息技术服务业	30%		权益法

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	-451,577.44	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-451,577.44	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-451,577.44	

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
政易出行(北京)网络科技有限公司		-451,577.44	-451,577.44

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、10 相关项目。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。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司目前外币存款几乎很少，本公司的资产及负债均为人民币余额，因此外汇风险很小。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率借款有关。于2023年12月31日，本公司比以前年度并未新增浮动利率借款合同，且以前年度浮动利率借款合同均已到期，因此存在的利率风险很小。

(3) 其他价格风险

本公司以市场价格代理销售机票及其他旅游产品，特别是机票的代理费比例随着旅游季节的淡旺季而波动，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。

九、关联方及其交易

1、母公司及实际控制人

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
深圳市远达投资控股有限公司	深圳市前海深港合作区南山街道自贸东街126号招商领玺家园1栋202-3R	投资管理、投资咨询	1,500.00	40.29	40.29%

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下： 单位：（万元）

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
实收资本	1,500.00			1,500.00

(2) 本公司的实际控制人

张云松为公司的董事长，直接持有公司26.16%的股权；同时公司第一大股东深圳市远达投资控股有限公司实际持有公司股份40.2876%，深圳市远达投资控股有限公司的实际控制人为张云松，占有85%的股权，王玉珍占15%；实收资本1500万元。直接和间接支配公司66.44%的股份，因此张云松为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、4、在合营企业或联营企业中的权益

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省远达传媒股份有限公司	持股比例 7.38%
吉林省共翔投资中心(有限合伙)	持股比例 1%、张云松持股 10%、桂莲及持股 90%的持股平台
深圳市差旅互联网金融服务有限公司	控股股东的子公司
盐城合鼎企业管理合伙企业(有限合伙)	张云松持股 10%、桂莲及持股 90%的持股平台
张明博	监事
周晶	监事、监事会主席
王淼	董事、董事会秘书、财务负责人
刘清娜	董事
李恩彬	董事
邢长乐	职工代表监事
张雪	董事
桂莉	实际控制人张云松的配偶
政易出行(北京)网络科技有限责任公司	控股股东的控股子公司(持股 70%)，本公司的参股公司持股 30%
谭荷花	原董事会秘书(2023 年 12 月 26 日辞职)原董事(2024 年 1 月 10 日辞职)
李海燕	原财务负责人(2023 年 12 月 22 日辞职)

5、关联方交易情况

(1) 借款担保

1) 吉林亿联银行股份有限公司借款

担保方	授信担保/质押股份数量(股)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
张云松及配偶	连带责任担保	2023-05-25	2024-05-24	否
深圳市远达投资控股有限公司	10,000,000 股	2023-05-25	2024-05-24	否

说明：上述系 2023 年 5 月 25 日公司及远达国旅分别向吉林亿联银行股份有限公司申请 1000 万元续贷授信业务继续提供的股权质押及连带责任保证。

2) 兴业银行股份有限公司长春分行借款

担保方	授信担保/质押股份数量(股)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
-----	----------------	-------	-------	----------

吉林省远达传媒有限责任公司	1,390,000股	2023-7-27	2024-7-26	否
深圳市远达投资控股有限公司	8,280,000股	2023-7-27	2024-7-26	否
张云松	9,370,000股	2023-7-27	2024-7-26	否
长春融资担保集团有限公司	连带责任担保	2023-7-27	2024-7-26	否
张云松及配偶	连带责任担保	2023-7-27	2024-7-26	否

说明：上述系公司2023年10月18日向兴业银行股份有限公司长春分行申请1400万元续贷授信业务继续提供的股权质押及连带责任保证。

3) 长春净月榆银村镇银行股份有限公司

担保方	授信担保/质押股份数量(股)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
张云松及配偶	连带责任担保	2023-10-18	2024-10-17	否
深圳市远达投资控股有限公司	连带责任担保	2023-10-18	2024-10-17	否
深圳市远达投资控股有限公司	2,000,000股	2023-10-18	2024-10-17	否

说明：上述系公司2023年10月18日向长春净月榆树村镇银行股份有限公司申请500万元续贷授信业务继续提供的股权质押及连带责任保证。

4) 长春农村商业银行股份有限公司北湖支行

担保方	授信担保/质押股份数量(股)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
张云松张云松及配偶	连带责任保证	2023-1-9	2024-1-8	否
深圳市远达投资控股有限公司	44,000,000股	2023-1-9	2024-1-8	否
吉林省远达传媒有限责任公司	6,000,000股	2023-1-9	2024-1-8	否

说明：上述系公司2023年1月9日向长春农村商业银行股份有限公司北湖支行申请3000万元续贷授信业务继续提供的股权质押及连带责任保证。

5) 中国银行股份有限公司北京石景山支行借款

担保方	授信担保/质押股份数量(股)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
张云松	连带责任保证	2023-6-28	2024-6-27	否
吉林省差旅天下网络技术股份有限公司	连带责任保证	2023-6-28	2024-6-27	否

说明：上述系公司 2023 年 6 月 28 日向中国银行股份有限公司北京石景山支行申请 800 万元续贷授信业务提供连带责任保证。

6) 北京市文化科技融资租赁股份有限公司借款

担保方	授信担保/质押 股份数量(股)	担保起始日	担保到期日	担保是否履 行完毕
张云松及配偶	连带责任保证	2023-11-15	2024-11-24	否

说明：上述系子公司北京差旅天下于 2023 年 11 月 15 日向北京市文化科技融资租赁股份有限公司申请 800 万元授信业务提供连带责任保证。

7) 长春城开投资发展有限责任公司

担保方	授信担保/质押 股份数量(股)	担保起始 日	担保到期日	担保是否 履行完毕
张云松及配偶	连带责任保证	2023-10-23	2024-10-22	否

7) 说明：上述系公司于 2023 年 10 月 23 日向长春城开投资发展有限责任公司申请 2500 万元合作业务提供连带责任保证。

8) 上海银行股份有限公司借款

担保方	授信担保/质押 股份数量(股)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
吉林省差旅天下网络技术股份有限公司	连带责任保证	2023-11-29	2024-05-27	否

说明：上述系子公司北京差旅天下于 2023 年 11 月 29 日向上海银行股份有限公司申请 3000 万元授信业务提供连带责任保证。

9) 华夏银行股份有限公司长春分行借款

担保方	授信担保/质 押股份数量 (股)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
吉林省差旅天下网络技术股份有限公司	连带责任保 证	2023-04-13	2026-04-11	否

说明：上述系子公司吉林远达差旅于 2023 年 04 月 13 日向华夏银行股份有限公司长春分行申请 130 万元贷款业务提供连带责任保证。

6、关联方往来资金

项 目	关联单位	金额	款项性质
其他应收款	政易出行（北京）网络科技有限 责任公司	1,209,147.45	经营资金

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、股权质押情况

截止 2024 年 01 月 04 日，公司为取得长春农村商业银行股份有限公司北湖支行申请短期借款续贷业务，由公司股东深圳市远达投资控股有限公司、吉林省远达传媒有限责任公司和张云松以持有公司股份作为质押。与一致行动人合并计算，累计被限制权利的股份数及占比（包括本次）：133,940,000、74.41%。其中三大股东抵押股份情况如下：

担保单位	抵押股份数量	累积抵押股份数量	占持股的比例	抵押期间	抵押银行	借款情况
深圳市远达投资控股有限公司	44,000,000	72,480,000	40.27%	2024-1-04-2025-1-04	长春农村商业银行股份有限公司北湖支行	申请 2550 万元人民币贷款续贷业务
吉林省远达传媒有限责任公司	6,000,000	13,290,000	7.38%			
张云松	9,000,000	46,870,000	26.04%	2024-1-04-2025-1-04		申请 450 万元人民币贷款续贷业务
小计	59,000,000	132,640,000	73.69%			

2、解除股权质押

序号	股权持有人	解除质押日期	本次解除股数	股权性质	质权人
1	深圳市远达投资控股有限公司	2024 年 1 月 23 日	3,930,000	无限售流通股	长春农村商业银行股份有限公司
2		2024 年 1 月 30 日	1,960,000		长春融资担保集团有限公司
3	吉林省远达传媒有限责任公司	2024 年 1 月 31 日	1,390,000		
4	深圳市远达投资控股有限公司	2024 年 2 月 5 日	2,620,000		长春农村商业银行股份有限公司
5	深圳市远达投资控股有限公司	2024 年 2 月 20 日	980,000		
6		2024 年 2 月 23 日	1,960,000		
合计			12,840,000		

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	147,369.50

计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
-------------------------	--

(2) 本公司作为出租人
无。

2、本公司法律诉讼事项
无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,036,756.26	99,990.36	1,936,765.90	7,438,921.01	38,688.83	7,400,232.18
合计	2,036,756.26	99,990.36	1,936,765.90	7,438,921.01	38,688.83	7,400,232.18

1) 2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款
无。

2) 2023年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6个月	181,522.00	0	
6-12个月	1,053,090.25	1	10,530.90
1至2年	756,768.75	10	75,676.88
2-3年	44,525.26	30	13,357.58
3-4年	850.00	50	425.00
合计	2,035,906.26		99,990.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 坏账准备的变动

项目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少		2023. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	38,688.83	61,301.53			99,990.36

2) 本报告期实际核销的应收账款情况
无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	是否关联方	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收客户 1	900,000.00	否	1-2 年	44.19	90,000.00
应收账户 2	702,273.00	否	0-6 月	34.48	
应收账户 3	75,860.25	否	6-12 月	3.72	758.60
应收账户 4	71,985.04	否	0-6 月	3.53	
应收账户 5	67,080.00	否	0-6 月	3.29	
合计	1,817,198.29			89.22	90,758.60

2、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	377,279,384.01	318,992,247.36
合 计	377,279,384.01	318,992,247.36

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按风险分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	377,284,719.75	5,335.74	377,279,384.01	318,998,280.16	6,032.80	318,992,247.36
合计	377,284,719.75	5,335.74	377,279,384.01	318,998,280.16	6,032.80	318,992,247.36

① 坏账准备

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
合并范围内关联往来组合：				
吉林省远达国际商务旅行社有限公司	359,799,513.23	0		子公司， 可以收回
北京礼宾天下会议会展有限公司	3,784,399.14	0		
深圳差旅专车网络科技有限公司	1,981,475.83	0		
杭州差旅共翔网络科技有限公司	1,889,761.46	0		

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
杭州差旅天下科技有限公司	1,393,718.34	0		
徐州差旅天下科技有限公司	7,137,844.56			
北京礼宾天下咨询服务有限公司长春分公司	3,535.00	0		
深圳差旅专车网络科技有限公司长春分公司	800.00	0		
吉林省远达商务旅行网络科技有限责任公司	17,940.00	0		
北京差旅天下网络科技有限公司长春高新分公司	94,495.53	0		
深圳差旅酒店网络科技有限公司长春分公司	10,661.00	0		
海南差旅天下科技有限公司	50.00	0		
深圳共翔高新技术发展有限公司	103,377.11	0		
合计	376,217,571.20			
组合计提:				
应收押金、保证金、备用金组合	514,000.00	0.5	2,570.00	预计预计在12月内不会发生损失
应收暂付款等组合	553,148.55	0.5	2,765.74	
合计	1,067,148.55		5,335.74	

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年12月31日余额	6,032.80			6,032.80
期初余额在本期				

—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	697.06			697.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,335.74			5,335.74

A. 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的
无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：
无。

2) 组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
子公司、关联方借款	376,217,571.20	317,791,719.83
履约保证金及押金	514,000.00	711,208.00
住房维修基金		
公积金社保款等	448,425.84	330,160.33
备用金	104,722.71	165,192.00
合计	377,284,719.75	318,998,280.16

3) 其他应收款期末前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)
吉林省远达国际商务旅行社有限公司	子公司往来	359,799,513.23	1年以内	95.37
徐州差旅天下科技有限公司	子公司往来	7,137,844.56	1年以内	1.89
北京礼宾天下会议会展有限公司	子公司往来	3,784,399.14	1-2年	1.00
深圳差旅专车网络科技有限公司	子公司往来	1,981,475.83	1年以内	0.53
杭州差旅共翔网络科技有限公司	子公司往来	1,889,761.46	1-2年	0.50
合计	—	374,592,994.22		99.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	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	139,934,939.12		139,934,939.12	139,934,939.12		139,934,939.12
对联营、合营企业投资						
合计	139,934,939.12		139,934,939.12	139,934,939.12		139,934,939.12

说明：长期股权投资全部为子公司，按成本法核算。

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
吉林省远达国际商务旅行社有限公司	19,999,169.62			19,999,169.62
北京差旅天下网络科技有限责任公司	99,935,769.50			99,935,769.50
上海差旅天下网络科技有限公司				
深圳共翔网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京远达国际商务旅行社有限公司				
深圳差旅专车网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳差旅酒店网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
天津差旅天下网络科技有限公司				
重庆差旅天下网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
海南差旅天下网络科技有限公司				
北京礼宾天下咨询服务有限公司				
深圳共翔高新技术发展有限公司				
减：长期投资减值准备				
合计	139,934,939.12	0.00		139,934,939.12

4、营业收入及成本

(1) 营业收入列示

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	86,503,245.20	58,069,159.23	29,213,640.16	7,660,195.00
其他业务收入	67,500.00		24,863.36	
合计	86,570,745.20	58,069,159.23	29,238,503.52	7,660,195.00

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
技术服务费	85,311,649.00	51,865,970.68	23,891,998.05	5,297,368.75
软件开发销售	926,471.67	2067552.9	3,824,150.94	2,200,446.19
平台运营		3,773,584.91	75,193.85	67,137.67
代理费及后返	265,124.53	362,050.74	1,447,160.68	95,242.39
合计	86,503,245.20	58,069,159.23	29,238,503.52	7,660,195.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,523,626.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,217.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,502,409.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	308,573.75	
非经常性损益净额	1,193,835.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,193,835.54	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.89%	0.2117	0.2117
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.49%	0.2051	0.2051

吉林省差旅天下网络技术股份有限公司

日期：2023年04月28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

重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策 变更

1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 ①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”根据该规定,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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。本公司自2023年1月1日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,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,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:A.变更前采取的会计政策本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 重大会计差错更正

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,523,626.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,217.05
非经常性损益合计	1,502,409.29
减：所得税影响数	308,573.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,193,835.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用