



达人旅业

NEEQ : 870847

浙江达人旅业股份有限公司

ZHEJIANG DAREN TOURISM INC.,LTD

抖音生活服务 | 抖音集星

全国酒旅机构排行榜
抖音集星



半年度报告

2024

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、公司负责人童伟标、主管会计工作负责人刘义锋及会计机构负责人（会计主管人员）刘义锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

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		释义
公司、股份公司、达人旅业	指	浙江达人旅业股份有限公司
江北开投	指	宁波市江北开发投资集团有限公司
达人投资	指	宁波达人投资管理合伙企业（有限合伙）
八界投资	指	宁波八界投资管理合伙企业（有限合伙）
慢悠悠在线	指	宁波慢悠悠在线旅游有限公司，公司控股子公司
达人旅行	指	宁波达人旅行服务有限公司，公司控股子公司
达人开发（达人村景区）	指	宁波达人旅游开发有限公司，公司控股子公司
旅智源	指	宁波达人旅智源信息有限公司，公司控股子公司
达人邑酒店	指	宁波达人邑酒店发展有限公司
达人精彩集	指	公司自主研发的一套集订票、数据处理系统。
股东大会	指	浙江达人旅业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江达人旅业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江达人旅业股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《浙江达人旅业股份有限公司章程》
主办券商、甬兴证券	指	甬兴证券有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算责任有限公司
《公司法》	指	2018年10月26日起实施的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 即企业资源计划, 是建立在信息技术基础上, 集信息技术与先进管理思想与一身, 以系统化的管理思想, 为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
GMV	指	商品交易总额 (Gross Merchandise Volume, 简称 GMV) 是成交总额 (一定时间段内) 的意思。多用于电商行业, 一般包含拍下未支付订单金额。
KOL	指	KOL 是新媒体崛起后的产物, 全称叫 Key Opinion Leader, 这一类拥有众多粉丝, 在网络上具有一定影响力的人。
MCN 机构	指	MCN 机构, 即 Multi-Channel Network, 是一种专门针对互联网内容生产者的机构。它们将具有影响力的专业内容生产者联合起来, 提供包括内容生产管理、内容运营、粉丝管理、商业变现等专业化服务和管理。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江达人旅业股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG DAREN TOURISM INC., LTD		
	DRTS		
法定代表人	童伟标	成立时间	2005年11月9日
控股股东	控股股东为（江北开投）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宁波市江北区国有资产管理服务中心），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-旅行社及相关服务（L7291）		
主要产品与服务项目	旅游资源运营		
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	达人旅业	证券代码	870847
挂牌时间	2017年2月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	35,200,000
主办券商（报告期内）	甬兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省宁波市鄞州区海晏北路577号8-11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙怡	联系地址	宁波市百丈路16号
电话	0574-87652996	电子邮箱	2354742925@qq.com
传真			
公司办公地址	宁波市百丈路16号	邮政编码	315000
公司网址	www.57676.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	91330205780425471M		
注册地址	浙江省宁波市北仑区人民路75号F幢4楼416室		
注册资本（元）	35,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

布局文旅产业链，打造文旅生态圈，公司以文旅资源在线运营商（OTS）为核心发展模式，围绕“资源+平台+渠道+终端”的可持续发展，与趋势始终保持同频共振，公司现已成长为长三角地区领先的文旅资源运营商，主营业务涵盖旅游资源代运营服务、乡村文旅产业开发运营、旅行定制服务等。

公司投资自营的达人村田园综合体取得较好业绩和良好口碑，孵化了更多的“达人”品牌及 IP；通过输出公司项目管理运营优势，以轻资产委托管理方式拓展新项目、新资源。近三年“达人邑美学酒店”、“达人花坞里民宿”、“达人里美食广场”等“达人”系列项目相继合作落地，提升了公司文旅资源品牌影响力和核心运营力。

公司拥有自主开发著作权的智能在线 ERP 管理系统（旅行社智能办公系统 V3.0），该 ERP 系统在自用的同时，免费给同行业使用，为他们提供智能管理及信息化解决方案，明显增加了同行业的合作粘性；公司以互联网驱动各项业务的快速发展，所有产品销售“上网”，所有业务要“触网”，公司运营的新媒体平台“蜗牛游世界”，目前是长三角地区领先的本地生活、度假玩乐自媒体预订平台。

在旅游新时代，公司面向的合作销售渠道将更广更多样，公司在线渠道已与 100 余家主流短视频平台、自媒体平台、社区平台等建立了长期合作；公司的传统渠道遍布省内，与 1000 多家旅行社、户外俱乐部、亲子俱乐部等建立紧密的合作关系，为我们的资源及产品能够快速销售推广，快速聚集人气起到了重要的支撑保障。

公司始终坚持以“客户第一”的经营宗旨，累计服务游客超过 3000 万人，公司各大平台上的活跃会员粉丝近 300 多万名；积极践行“满意+惊喜”的服务宗旨，启用智能化的超级会员管理系统（SCRM），通过定期活动和让利给会员粉丝，增加会员粉丝的活跃度和粘度，提高会员粉丝的消费频次，为会员提供更加个性化的服务。

公司以“让旅游精彩人生”为使命驱动，践行“立己达人 自助天助”的价值观，努力成为中国领先的乡村旅游资源运营商为奋斗目标，积极争做北交所乡村振兴文旅第一股。

经营计划实现情况：

2024 年公司围绕市场环境和用户需求，针对性提供了超高性价比的旅游类产品，并持续完善公司在线平台、短视频、直播和传统销售渠道的服务能力。2024 年上半年，公司实现 GMV4.81 亿元，实现营

业收入 11,572.03 万元，净利润 300 万元。

2024 年公司聚焦做文旅资源运营商的“专精特新”小巨人。以更加扁平化的架构，围绕“文旅资源运营商”的核心模式。优化为两大业务群及三大中心部门，确保工作高效协同，实现内外部资源共享。

旅游资源代运营服务

公司在旅游资源代运营服务板块展现出强劲的发展势头，一方面 2024 年上半年全面聚焦抖音服务商及 MCN 机构业务，重点开拓华东/华中酒旅市场，上半年 GMV 突破 4 亿。并在 3 月份成立杭州公司，设立杭州业务中心及杭州机构运营部。探星社 MCN 机构通过签约/孵化和整合达人，更高效开发网红流量的商业价值，形成线上流量赋能线下的直播体系，实现流量的商业价值转化，GMV 破千万级突破 10 个案例，更是在 6 月创下了 30 天 GMV 破亿的好成绩，目前位居抖音全国酒旅机构排行榜 TOP1。其中达人团长排位赛中，登上全国抖音酒旅排行榜 TOP6，中区 TOP2。另一方面，公司专注为各类文旅企业提供智能技术应用赋能，项目代运营管理赋能等服务。持续增加“达人精彩集”私域会员数量，加强会员体验感、复购率、参与性，做好私域会员的服务工作，在不断完善自身技术体验的同时为文旅企业输出更多智能技术服务。积极开拓轻资产代运营合作景区、酒店、旅游目的地，其中“达人邑美学酒店”是轻资产代运营酒店的成功案例。2024 年初公司参与了慈城春节灯会、海宁皮革城、浙江省惠民巡游车展、华港酒店等代运营服务，整体收益良好。

乡村文旅产业开发运营

公司自营的达人村景区致力于打造“遛娃胜地·学农基地·乡愁原地·夜游高地”，力求呈现一处体验好、品质高的亲子友好型景区。为全面提升达人村景区的服务，2024 年景区推出欢喜三包服务（包好玩/包满意/包权益）、全员管理五包责任（包卫生/包美化/包设施/包绿化/包秩序），打造全省农旅景区的服务示范样板。达人村景区拥有浙江省气象科普教育基地、浙江省省劳动实践基地、宁波市研学教育基地等优质资源，积极创新研学产品，主动迎合市场新变化，升级产品和服务标准，开发出更多符合家庭需求，包括独立营、夏令营、暑期托管营等王牌研学知识系列产品，成为家长对孩子的教育由家庭到实践、由校园到户外的场景延伸。2024 年上半年达人村景区共接待 311 批研学团队共计 4.5 万人次。

旅行定制服务

公司的旅行服务业务聚焦长三角地区的知名“旅游目的地”和优质乡村旅游资源，深化各类产品，以公司的核心资源和核心渠道客户，产品推陈出新，业务全面互联网化，推进公司的持续发展。主营周边游业务、目的地接待业务、研学业务等，是长三角 200 多家优质景区和酒店的主要客源商，也是浙江近 1000 家旅行机构的主要产品供应商。连续多年获得“浙江省百强旅行社”、“宁波市优秀地接社”等荣誉，2023 年度上半年地接服务总人次同比去年增加 42%。公司积极开拓可持续发展与客户需求相适应

的旅游产品，秉承“品质铸就完美旅行”的服务理念，致力为客户方和资源方提供最优质的服务。同时，定制疗休养业务作为公司的重点发展项目之一，积极参与各类疗休养项目的招标共 80 余次，中标率超过 60%。多次荣获“宁波市优质疗休养服务企业”称号，成为区域内疗休养市场的领军者。

为推进公司“四五”发展计划，实现“一十百千·2025”战略目标。2024 年是关键冲刺年，持续做好“满意+惊喜”的旅行定制服务，聚力有持续盈利能力的业务，聚焦有核心竞争力的产品，专注达人村景区游玩体验和迭代升级，树立农旅运营成功标杆；专注代运营服务赋能全国优质文旅资源，与时代的发展趋势同频共振。

（二） 行业情况

旅游行业数据分析：

尽管较 2023 年有所回升，但国内旅游人次和旅游收入的增长速度远低于预期。根据近期上市旅企陆续发布的 2024 年半年度业绩预告，据不完全统计，15 家旅游企业中，有 7 家企业上半年处于亏损状态，形势不容乐观。

根据当下的情况分析，旅游消费两极分化情况愈发显著，一个是经济实惠的旅游产品畅销，主打性价比，游客不愿意再为品牌溢价付费。失业率上升、地产行业下行以及对未来预期不乐观等因素对部分消费者的旅游预算造成压力，限制其旅游消费能力，其中受影响最大的是所谓的“中产阶级”，即大家讲的中产坍塌，原本一些中产愿意为高品质旅游产品买单，但现在源于资产缩减，旅游消费也被迫开始节流了。

总体来看，2024 年旅游市场“冷热并存”，既有困难也有机遇，这主要体现在不同区域、不同类型的旅游市场以及消费者需求的多样化上，像一些酒店民宿苦等游客的同时，县域旅游的崛起为旅企提供了新的市场机会和发展空间，旅游市场整体的好坏不能一言蔽之。

中国文旅产业运营新动向：

1、产业联动：产业融合的大趋势使得“跨界融合”成为产业发展的新选择，“文旅+游戏”、“文旅+乡村”、“文旅+科技”等各种“文旅+”题材，具有极强的包容性、产业带动性特点的文旅正在成为多产业发展的“增效器”；

2、科技创新：结合中华优秀传统文化，依托数字新技术，创新沉浸式文旅产品，以产品创新丰富游客多样化体验，兼顾继承与创新，为文旅高质量发展赋能；精细运营：从 2024 年文旅集团投资签约项目看，中国文旅产业已进入高质量发展和存量；

3、改造提升阶段，将更加注重精细运营、更加侧重客群细分与精准化营销；随着大数据技术的日渐成熟，相信未来将为旅游行业主管单位、运营单位、景区等机构提供各种精准运营、公共管理、市场

监管等更多种个性化服务。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	115,720,329.31	130,996,807.93	-11.66%
毛利率%	10.00%	9.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,003,608.46	24,671.86	12,074.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,215,597.83	-2,449,234.88	-31.29%
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)	13.00%	0.11%	-
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)	-13.92%	-10.87%	-
基本每股收益	0.0853	0.0007	12,085.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,504,722.09	175,420,704.54	-13.06%
负债总计	124,043,779.19	148,432,498.31	-16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,043,545.39	21,605,952.82	2.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.61	3.28%
资产负债率%(母公司)	71.20%	66.64%	-
资产负债率%(合并)	81.34%	84.62%	-
流动比率	0.58	0.53	-
利息保障倍数	1.86	1.93	-
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	-22,134,866.33	10,782,917.94	-305.28%
应收账款周转率	4.89	3.91	-
存货周转率	348.59	304.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.06%	-21.16%	-
营业收入增长率%	-11.66%	92.47%	-

净利润增长率%	161.36%	106.37%	-
---------	---------	---------	---

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	2,059,958.62	1.35%	11,788,168.62	6.72%	-82.53%
应收票据					
应收账款	21,042,215.28	13.80%	26,283,523.25	14.98%	-19.94%
预付账款	27,142,335.12	17.80%	16,976,044.99	9.68%	59.89%
其他应收款	13,803,041.70	9.05%	12,009,623.28	6.85%	14.93%
存货	260,164.37	0.17%	337,351.39	0.19%	-22.88%
其他流动资产	854,321.52	0.56%	760,681.31	0.43%	12.31%
投资性房地产	2,232,050.34	1.46%	2,347,869.12	1.34%	-4.93%
使用权资产	10,000,918.22	6.56%	20,857,825.93	11.89%	-52.05%
固定资产	6,073,198.11	3.98%	2,881,292.08	1.64%	110.78%
在建工程	4,854,653.17	3.18%	4,558,116.59	2.60%	6.51%
无形资产	649,757.04	0.43%	724,936.80	0.41%	-10.37%
商誉	752,868.32	0.49%	752,868.32	0.43%	0.00%
长期待摊费用	53,107,663.26	34.82%	65,009,374.63	37.06%	-18.31%
递延所得税资产	9,671,577.02	6.34%	10,133,028.23	5.78%	-4.55%
短期借款	65,500,000.00	42.95%	43,259,312.96	24.66%	51.41%
应付账款	19,992,938.01	13.11%	30,565,480.84	17.42%	-34.59%
合同负债	4,027,802.16	2.64%	7,633,994.22	4.35%	-47.24%
应付职工薪酬	2,025,641.32	1.33%	2,724,174.75	1.55%	-25.64%
应交税费	757,067.47	0.50%	1,123,641.87	0.64%	-32.62%
其他应付款	16,611,695.57	10.89%	26,807,544.88	15.28%	-38.03%
一年内到期的非流动负债	2,608,421.63	1.71%	16,133,133.18	9.20%	-83.83%
其他流动负债	-	0.00%	458,039.66	0.26%	-100.00%
长期借款	2,169,999.86	1.42%	3,357,142.82	1.91%	-35.36%
租赁负债	8,087,720.32	5.30%	13,207,986.23	7.53%	-38.77%
递延所得税负债	2,262,492.85	1.48%	2,723,944.06	1.55%	-16.94%
资产总计	152,504,722.09	100.00%	175,420,704.54	100.00%	-13.06%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末余额较上期期末减少82.53%，主要系货款支付所致。

预付账款：本期期末余额较上期期末增加59.89%，主要系旅游资源代运营业务增加对应的旅游资源采购预付款增加。

使用权资产：本期期末余额较上期期末减少 52.05%，主要系本期处置达人邑酒店全部股权，达人邑酒店期末使用权资产余额不再合并，使用权资产相应减少所致。

固定资产：本期期末余额较上期期末增加110.78%，主要系为突出达人村景区独特属性及主题形象，扩大游客满意度，景区建设及游玩设施投入所致。

短期借款：本期期末余额较上期期末增加51.41%，主要系业务开展，预付款增加，资金需求增加。

合同负债：本期期末余额较上年末减少47.24%，主要系本期抖音渠道以佣金绑定为主，预收货款减少所致。

其他应付款：本期期末余额较上年末减少38.03%，主要系归还往来款所致。

长期借款：本期期末余额较上期期末减少 35.36%，主要系到期归还银行借款。

租赁负债：本期期末余额较上期期末减少38.77%，主要系本期处置达人邑酒店全部股权，达人邑酒店期末租赁负债不再合并，租赁负债相应减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	115,720,329.31	-	130,996,807.93	-	-11.66%
营业成本	104,143,338.48	90.00%	118,838,912.51	90.72%	-12.37%
毛利率	10.00%	-	9.28%	-	-
销售费用	9,106,706.00	7.87%	7,226,483.03	5.52%	26.02%
管理费用	10,826,331.94	9.36%	10,758,984.04	8.21%	0.63%
财务费用	2,010,575.55	1.74%	2,139,013.91	1.63%	-6.00%
信用减值损失	11,147.89	0.01%	41,054.51	0.03%	-72.85%
其他收益	1,720,696.65	1.49%	2,506,762.99	1.91%	-31.36%
投资收益	10,335,147.09	8.93%		0.00%	100%
资产处置收益		0.00%	5,955,476.11	4.55%	-100%
营业利润	1,601,296.40	1.38%	448,688.64	0.34%	256.88%
营业外收入	188,492.71	0.16%	226,575.48	0.17%	-16.81%
营业外支出	140,802.80	0.12%	29,772.25	0.02%	372.93%

项目重大变动原因

信用减值损失：本期较上年同期减少 72.85%，主要系按账龄计提的减值损失减少幅度下降所致。

其他收益：本期较上年同期减少31.36%，主要系政策变动引起政府补助减少。

投资收益：本期较上年同期增加100%，主要系处置宁波达人邑酒店发展有限公司全部股权所致。

营业外支出：本期较上年同期增加372.93%，主要系赔偿款支出所致。

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	115,242,314.91	129,533,178.42	-11.03%
其他业务收入	478,014.40	1,463,629.51	-67.34%

主营业务成本	103,897,416.90	118,060,044.49	-12.00%
其他业务成本	245,921.58	778,868.02	-68.43%

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
旅行服务业务	70,194,611.94	64,086,093.68	8.70%	-1.87%	-3.22%	17.09%
旅游资源代运营业务	29,561,096.85	23,278,871.45	21.25%	-10.79%	-22.16%	117.95%
景区酒店业务	15,486,606.12	16,532,451.77	-6.75%	-37.72%	-24.64%	-157.35%
其他业务	478,014.40	245,921.58	48.55%	-67.34%	-68.43%	3.76%
合计	115,720,329.31	104,143,338.48	10.00%	-11.66%	-12.37%	7.76%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

景区酒店业务：本期营业收入较上年同期减少 37.72%，主要是消费整体复苏缓慢、旅游行业呈现消费降价的普遍态势，另外受商旅需求影响，中端酒店竞争较为激烈

（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	-22,134,866.33	10,782,917.94	-305.28%
投资活动产生的现金流量净额	-4,097,446.43	-4,556,916.04	10.08%
筹资活动产生的现金流量净额	16,504,102.76	-5,725,018.30	388.28%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 305.28%，主要系公司支付前期货款所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 388.28%，主要系流动资金需求增加，银行贷款增加所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	控股子公司	在线旅游业务	1,000,000	24,548,367.87	11,098,905.37	27,649,029.97	2,258,219.23

宁波达人旅行服务有限公司	控股子公司	国内旅游业务、入境旅游业务	1,000,000	21,841,083.72	2,787,107.91	22,263,635.77	150,882.70
宁波达人旅游开发有限公司	控股子公司	游览景区管理; 乡村旅游资源的开发经营	21,110,000	80,873,762.85	13,886,266.65	10,382,137.79	-5,632,224.19

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波达人邑酒店发展有限公司	出售股权	出售股权增加 10,335,147.09 元投资收益

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
行业风险	旅游行业风险总体呈现四大特点，一是风险因素呈现多样性，包括国际重大恐怖袭击事件、疫情战事、自然灾害等在内的多项安全突发事件对旅游业务及旅游安全构成威胁。二是旅游交通事故风险依然突出，造成了大范围的人员伤亡和巨大的经济损失。三是节假日、暑期是涉旅安全突发事件的高发时段。节假日期间，人们集中出行，集中消费，导致交通压力巨大、旅程延误和取消、一般意外、食物中毒等旅游风险事件集中发生。四是自然灾害影响因素增加，台风、雾霾、山体滑坡等各种类

	型自然灾害事件相互关联，造成较大范围的人员伤亡和财产损失。
市场竞争加剧的风险	经过几十年的发展，旅游已经呈现更多的个性化、多样化，单一的旅行社业务已经无法应对日益变化的市场，围绕旅游业生态圈的布局，打造旅游产业链，提升旅游产品的品质和个性化才能在竞争中，保持良好的发展。竞争在旅游市场中发挥着巨大的作用，但各种旅游不正当竞争行为会扰乱正常的旅游市场秩序，危害旅游市场的公平竞争，损害旅游消费者和其他旅游经营者的合法权益，因此必须采取多种措施防治旅游业内的不正当竞争行为。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度,但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。因此，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险	本期重大风险未发生重大变化

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	10,363,320.00	36.41%
作为第三人	0	0%
合计	10,363,320.00	36.41%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-029	被告/被申请人	企业承包经营合同纠纷	否	10,363,320.00	否	二审上诉审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

目前公司各项业务均正常开展，公司将积极妥善处理诉讼事项，依法主张自身合法权益，截止本公告披

露之日，公司经营状况正常，上述诉讼、仲裁事项未对公司经营产生重大不利影响。

(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	宁波慢悠悠在线旅游有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年1月26日	2025年1月26日	连带	否	已事前及时履行
2	宁波达人旅游开发有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2024年3月15日	2025年3月14日	连带	否	已事前及时履行
3	宁波慢悠悠在线旅游有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年3月27日	2025年3月27日	连带	否	已事前及时履行
4	宁波达人旅游开发有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024年3月18日	2025年3月17日	连带	否	已事前及时履行
5	宁波达人旅行服务有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2024年3月25日	2025年3月25日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	25,000,000	0	25,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上表中未到期担保合同履行情况良好，不存在需要公司承担连带清偿责任的风险。

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）	25,000,000	25,000,000
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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		3,451,459.22
销售产品、商品, 提供劳务		59,099.06
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		100,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司将控股子公司旅智源持有的达人邑酒店 76.92%的股权转让给自然人王家女，交易价格为 10 万元。构成关联交易，本次关联交易有利于公司集中精力提升公司核心竞争力，符合公司未来经营发展战略。

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-042	出售资产	宁波达人邑酒店发展有限公司 76.92%股权	100,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司实际战略发展需要，公司控股子公司宁波达人旅智源信息有限公司（以下简称“旅智源”）将持

有的孙公司宁波达人邑酒店发展有限公司（以下简称“达人邑酒店”）76.92%的股权以 10 万元转让给自然人王家女。本次股权转让事宜完成后，公司不再直接或间接持有达人邑酒店股权。本次交易有利于公司集中精力提升公司核心竞争力，符合公司未来经营发展战略。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2021 年 3 月 26 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2021 年 3 月 26 日		收购	关联交易	承诺不构成关联交易	正在履行中
收购人	2021 年 3 月 26 日		收购	保证独立性的声明承诺	承诺保证独立性的声明	正在履行中
收购人	2021 年 3 月 26 日		收购	关于不向被收购人注入房地产开发、房地产投资等涉房业务、不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺	承诺不向被收购人注入房地产开发、房地产投资等涉房业务、不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 23 日		挂牌	资金占用承诺	杜绝违约关联方资金占用	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 23 日		挂牌	规范关联交易	承诺尽量避免发生不必要的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺。

（七） 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
新海蓝钻办公楼	非流动资产	抵押	2,232,050.34	1.46%	抵押借款
总计	-	-	2,232,050.34	1.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司整体的经营基本无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,300,000	17.9%	0	6,300,000	17.9%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,900,000	82.1%	0	28,900,000	82.1%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	34.09%	0	12,000,000	34.09%	
	董事、监事、高管	14,600,000	41.48%	0	14,600,000	41.48%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		35,200,000	-	0	35,200,000	-	
普通股股东人数							10

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	江北开投	12,000,000	0	12,000,000	34.09%	12,000,000	0	0	0
2	童伟标	7,200,000	0	7,200,000	20.45%	7,200,000	0	7,200,000	7,200,000
3	沈永军	3,600,000	0	3,600,000	10.23%	3,600,000	0	0	0
4	宁波达人投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	8.52%	2,000,000	1,000,000	0	0
5	楼金杰	2,400,000	0	2,400,000	6.82%	2,400,000	0	0	0
6	宁波八界投资	2,000,000	0	2,000,000	5.68%		2,000,000	0	0

	管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
7	周株军	2,000,000	0	2,000,000	5.68%		2,000,000	0	0
8	韩琦	1,400,000	0	1,400,000	3.98%	1,400,000	0	0	0
9	曹亚珠	1,200,000	0	1,200,000	3.41%		1,200,000	0	0
10	岑维维	400,000	0	400,000	1.14%	300,000	100,000	0	0
	合计	35,200,000	-	35,200,000	100%	28,900,000	6,300,000	7,200,000	7,200,000

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东童伟标持有股东达人投资 65.34%的财产份额，为达人投资普通合伙人及执行事务合伙人；
 股东楼金杰持有股东八界投资 0.0001%的财产份额，为八界投资普通合伙人及执行事务合伙人；
 股东周株军持有股东八界投资 60%的财产份额，为八界投资有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
崔立程	董事长	男	1980年3月	2023年2月2日	2025年4月14日	0	0	0	0%
童伟标	董事 / 总经理	男	1981年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	7,200,000	0	7,200,000	20.45%
韩琦	董事 / 副总经理	男	1984年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	1,400,000	0	1,400,000	3.98%
罗利鹏	董事	男	1977年12月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
徐宁	董事	男	1981年4月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
楼金杰	监事会主席	男	1978年1月	2022年4月15日	2025年4月14日	2,400,000	0	2,400,000	6.82%
沈永军	监事	男	1981年10月	2022年4月15日	2025年4月14日	3,600,000	0	3,600,000	10.23%
冯芳芳	职工代表监事	女	1986年7月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
陈建海	副总经理	男	1980年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
孙怡	董事会秘书	女	1981年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
刘义锋	财务负责人	男	1986年11月	2024年3月22日	2025年4月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

(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
水磊杰	财务负责人	离任	-	工作岗位调整
刘义锋	-	新任	财务负责人	任命
王家女	监事	离任	-	离职
沈永军	副总经理	离任	监事	任命

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

刘义锋，男，1986年出生，本科学历。2009年9月至2015年4月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理；2015年6月至2018年10月，任致同会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所合伙人；2018年10月至2019年10月，任杭州绿城财富管理有限公司财务经理；2022年6月至2024年3月，任达人旅业证券事务部总监；2024年3月22日至今任达人旅业财务部负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	0	3	16
生产人员	151	0	29	122
销售人员	32	0	2	30
技术人员	5	0	0	5
财务人员	16	0	1	15
行政人员	12	0	1	11
员工总计	235	0	36	199

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,059,958.62	11,788,168.62
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	六、2	21,042,215.28	26,283,523.25
应收款项融资			
预付款项	六、3	27,142,335.12	16,976,044.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	13,803,041.70	12,009,623.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	260,164.37	337,351.39
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	854,321.52	760,681.31
流动资产合计		65,162,036.61	68,155,392.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、7	2,232,050.34	2,347,869.12
固定资产	六、8	6,073,198.11	2,881,292.08
在建工程	六、9	4,854,653.17	4,558,116.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	10,000,918.22	20,857,825.93
无形资产	六、11	649,757.04	724,936.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、12	752,868.32	752,868.32
长期待摊费用	六、13	53,107,663.26	65,009,374.63
递延所得税资产	六、14	9,671,577.02	10,133,028.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		87,342,685.48	107,265,311.70
资产总计		152,504,722.09	175,420,704.54
流动负债：			
短期借款	六、16	65,500,000.00	43,259,312.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	19,992,938.01	30,565,480.84
预收款项	六、18		438,102.84
合同负债	六、19	4,027,802.16	7,633,994.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	2,025,641.32	2,724,174.75
应交税费	六、21	757,067.47	1,123,641.87
其他应付款	六、22	16,611,695.57	26,807,544.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	2,608,421.63	16,133,133.18
其他流动负债	六、24	-	458,039.66
流动负债合计		111,523,566.16	129,143,425.20
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、25	2,169,999.86	3,357,142.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	8,087,720.32	13,207,986.23
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		2,262,492.85	2,723,944.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,520,213.03	19,289,073.11
负债合计		124,043,779.19	148,432,498.31
所有者权益：			
股本	六、27	35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	17,898,116.26	17,898,116.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	418,128.71	418,128.71
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-31,472,699.58	-31,910,292.15
归属于母公司所有者权益合计		22,043,545.39	21,605,952.82
少数股东权益		6,417,397.51	5,382,253.41
所有者权益合计		28,460,942.90	26,988,206.23
负债和所有者权益合计		152,504,722.09	175,420,704.54

法定代表人：董伟标

主管会计工作负责人：刘义锋

会计机构负责人：刘义锋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		594,165.11	5,998,976.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	19,075,400.97	19,671,581.79
应收款项融资			

预付款项		614,178.61	4,337,279.39
其他应收款	十七、2	67,815,897.33	50,510,384.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		88,099,642.02	80,518,221.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	17,280,000.00	17,280,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,232,050.34	2,347,869.12
固定资产		129,087.66	145,213.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,728,638.71	3,681,423.35
无形资产		444,886.82	504,994.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		521,984.72	617,594.90
递延所得税资产		7,865,220.41	7,865,220.41
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		31,201,868.66	32,442,315.68
资产总计		119,301,510.68	112,960,537.61
流动负债：			
短期借款		35,500,000.00	25,621,348.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,771,907.99	12,854,827.89
预收款项			
合同负债		586,156.42	5,084,698.37

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		433,351.80	604,373.38
应交税费		26,811.52	428,064.52
其他应付款		34,522,880.06	26,461,188.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,342,009.36	1,342,009.36
其他流动负债			305,081.90
流动负债合计		83,183,117.15	72,701,592.90
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		999,207.85	1,816,284.85
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		757,855.84	757,855.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,757,063.69	2,574,140.69
负债合计		84,940,180.84	75,275,733.59
所有者权益：			
股本		35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,561,062.87	17,561,062.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		418,128.71	418,128.71
一般风险准备			
未分配利润		-18,817,861.74	-15,494,387.56
所有者权益合计		34,361,329.84	37,684,804.02
负债和所有者权益合计		119,301,510.68	112,960,537.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、31	115,720,329.31	130,996,807.93
其中：营业收入	六、31	115,720,329.31	130,996,807.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,186,024.54	139,051,412.90
其中：营业成本	六、31	104,143,338.48	118,838,912.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	99,072.57	88,019.41
销售费用	六、33	9,106,706.00	7,226,483.03
管理费用	六、34	10,826,331.94	10,758,984.04
研发费用			
财务费用	六、35	2,010,575.55	2,139,013.91
其中：利息费用	六、35		
利息收入	六、35		
加：其他收益	六、36	1,720,696.65	2,506,762.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	10,335,147.09	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	11,147.89	41,054.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-	5,955,476.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,601,296.40	448,688.64
加：营业外收入	六、40	188,492.71	226,575.48
减：营业外支出	六、41	140,802.80	29,772.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,648,986.31	645,491.87
减：所得税费用	六、42	176,249.64	81,994.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,472,736.67	563,497.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,472,736.67	563,497.20
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)		-1,530,871.79	538,825.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,003,608.46	24,671.86
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		1,472,736.67	563,497.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,003,608.46	24,671.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,530,871.79	538,825.34
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0853	0.0007
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0853	0.0007

法定代表人: 童伟标

主管会计工作负责人: 刘义锋

会计机构负责人: 刘义锋

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、4	52,476,064.93	57,612,628.08
减: 营业成本	十七、4	49,348,639.28	52,653,945.07
税金及附加		21,969.49	31,701.53
销售费用		887,684.37	934,009.94

管理费用		5,399,311.67	5,122,507.70
研发费用			
财务费用		594,238.34	716,288.73
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		238,704.21	341,357.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		60,580.83	661,861.80
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）		-3,476,493.18	-842,605.31
加：营业外收入		168,945.48	173,435.40
减：营业外支出		15,926.48	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,323,474.18	-679,169.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,323,474.18	-679,169.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,323,474.18	-679,169.91
（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		-3,323,474.18	-679,169.91

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,311,745.84	132,090,999.71
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		515.61	715.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	125,741,769.70	109,173,192.07
经营活动现金流入小计		243,054,031.15	241,264,907.22
购买商品、接受劳务支付的现金		124,679,199.96	103,707,391.29
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		12,078,509.42	13,617,214.29
支付的各项税费		1,926,435.29	1,283,379.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	126,504,752.81	111,874,004.45
经营活动现金流出小计		265,188,897.48	230,481,989.28
经营活动产生的现金流量净额		-22,134,866.33	10,782,917.94
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		-75,166.31	
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-75,166.31	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,992,280.12	4,556,916.04
投资支付的现金		30,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,022,280.12	4,556,916.04
投资活动产生的现金流量净额		-4,097,446.43	-4,556,916.04
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		50,950,000.00	19,146,471.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,950,000.00	19,146,471.97
偿还债务支付的现金		32,745,948.01	23,048,602.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,699,949.23	1,822,887.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,445,897.24	24,871,490.27
筹资活动产生的现金流量净额		16,504,102.76	-5,725,018.30
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		-9,728,210.00	500,983.60
加：期初现金及现金等价物余额		11,788,168.62	4,586,286.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,059,958.62	5,087,270.28

法定代表人：童伟标

主管会计工作负责人：刘义锋

会计机构负责人：刘义锋

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,288,549.35	66,854,192.61
收到的税费返还			715.44
收到其他与经营活动有关的现金		58,882,339.19	45,787,595.97
经营活动现金流入小计		94,170,888.54	112,642,504.02
购买商品、接受劳务支付的现金		34,968,696.76	59,112,393.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,422,854.15	2,579,921.75
支付的各项税费		553,807.17	470,156.53

支付其他与经营活动有关的现金		69,615,881.87	46,364,199.03
经营活动现金流出小计		108,561,239.95	108,526,671.04
经营活动产生的现金流量净额		-14,390,351.41	4,115,832.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		30,000.00	
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		30,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-30,000.00	
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		25,000,000.00	4,961,250.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	4,961,250.01
偿还债务支付的现金		15,097,147.40	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,807.16	551,387.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,668,954.56	8,551,387.12
筹资活动产生的现金流量净额		9,331,045.44	-3,590,137.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,089,305.97	525,695.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,683,471.08	2,579,398.55
六、期末现金及现金等价物余额		594,165.11	3,105,094.42

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、合并范围的变更
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、合并范围的变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

-

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

浙江达人旅业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名浙江运通旅行社有限公司，成立于2005年11月9日，由童伟标和沈永军共同出资组建，原注册资本50万元，其中：童伟标出资25.50万元，占注册资本的51%；沈永军出资24.50万元，占注册资本的49%。上述实收资本业经宁波德威会计师事务所审验。

经过历次股权变更，公司注册资本变更为3,520万元，其中：宁波市江北开发投资集团有限公司出资1,200万，占注册资本的34.09%；童伟标出资720万，占注册资本的20.45%；沈永军出资360万元，占注册资本的10.23%；宁波达人投资管理合伙企业出资300万元，占

注册资本的 8.52%；楼金杰出 240 万元，占注册资本的 6.82%；宁波八界投资管理合伙企业（有限合伙）出资 200 万元，占注册资本的 5.68%；周株军出资 200 万元，占注册资本的 5.68%；韩琦出资 140 万元，占注册资本的 3.98%；曹亚珠出资 120 万元，占注册资本的 3.41%；岑维维出资 40 万元，占注册资本的 1.14%。

本公司经营范围：许可项目：旅游业务；保险兼业代理业务；住宿服务；互联网信息服务；第二类增值电信业务；食品经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：旅客票务代理；票务代理服务；销售代理；酒店管理；餐饮管理；物业管理；游览景区管理；名胜风景区管理；企业管理；品牌管理；汽车租赁；住房租赁；职工疗休养策划服务；会议及展览服务；项目策划与公关服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；网络技术服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；企业形象策划；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；单用途商业预付卡代理销售；日用品批发；日用品销售；水产品批发；水产品零售；食用农产品批发；食用农产品零售；日用家电零售；家用电器销售；农副产品销售；礼品花卉销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）（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）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事组团旅游、代理服务、酒店经营、景区经营。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的各级子公司共 5 户，其中子公司 4 户、孙公司 1 户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比减少 1 户。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额 \geq 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过资产总额 2%
账龄超过 1 年重要的其他应付款	金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年重要的应付款项	金额 \geq 150 万元

5、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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描

述及本附注四、13“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。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

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

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（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。

7、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	公司与集团合并范围内关联方以及财务状况良好的其他关联方之间的应收账款。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团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。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	除已单独计提损失准备的其他应收款外，本集团认为相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。账龄自其初始确认日起计算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

(1) 投资成本的确定

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

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

14、 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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产或长期待摊费用。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 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；购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。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团无形资产主要包括软件。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、景区建设费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

21、 合同负债

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

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

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

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本集团收入具体确认方式：

①旅行服务业务：均按照旅程结束后返回出发地时，确认收入的实现。

②景区服务业务：销售次卡，销售时确认收入的实现；销售年卡，开卡后按月摊销确认

收入。

③酒店服务业务：按照服务已提供时点确认收入的实现。

④智旅运营业务：通过平台销售各类门票或其他团购商品，待顾客核销券码确认使用后，确认收入的实现。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、 政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

外)。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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本集团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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2024 年 1-6 月无应披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团 2024 年 1-6 月无应披露的会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

(2) 租赁

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

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

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	旅游业务，应税收入扣除成本的差额按 6% 的税率计算销项税；其他业务按应税收入 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（注：鄞州分公司、温州分公司、镇海分公司

	为小规模纳税人，按 3%的税率计缴增值税，采取简易征收的方式)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
宁波达人旅游开发有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
宁波达人旅行服务有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。
宁波达人旅智源信息有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。
宁波达人谷文旅发展有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。
宁波达人邑酒店发展有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件，小型微利企业，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,370.08	30,713.98
银行存款	1,765,765.08	11,034,926.25
其他货币资金	280,823.46	722,528.39
合计	2,059,958.62	11,788,168.62

注：2024年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币0元（上期末：人民币0元）。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,900,554.92	18,731,942.05
其中：6个月以内	15,125,848.15	17,523,569.74
7-12个月	2,774,706.77	1,208,372.31
1年以内小计	17,900,554.92	18,731,942.05
1至2年	1,238,366.73	6,041,992.74
2至3年	2,016,202.75	2,395,731.91
3至4年	899,538.86	59,418.16
4至5年	26,360.24	443,939.88
5年以上	107,420.64	8,679.84
小计	22,188,444.14	27,681,704.58
减：坏账准备	1,146,228.86	1,398,181.33
合计	21,042,215.28	26,283,523.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,188,444.14	100.00	1,146,228.86	5.17	21,042,215.28
其中：关联方组合					
账龄组合	22,188,444.14	100.00	1,146,228.86	5.17	21,042,215.28
合计	22,188,444.14	100.00	1,146,228.86	5.17	21,042,215.28

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,681,704.58	100.00	1,398,181.33	5.05	26,283,523.25
其中：关联方组合					
账龄组合	27,681,704.58	100.00	1,398,181.33	5.05	26,283,523.25
合计	27,681,704.58	100.00	1,398,181.33	5.05	26,283,523.25

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	15,125,848.15		
7-12 个月	2,774,706.77	138,735.34	5.00
1 至 2 年	1,238,366.73	123,836.67	10.00
2 至 3 年	2,016,202.75	403,240.55	20.00
3 至 4 年	899,538.86	359,815.54	40.00
4 至 5 年	26,360.24	13,180.12	50.00
5 年以上	107,420.64	107,420.64	100.00
合计	22,188,444.14	1,146,228.86	5.17

②按预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	1,398,181.33			1,398,181.33
2024 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	251,952.47			251,952.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,146,228.86			1,146,228.86

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,398,181.33		251,952.47			1,146,228.86
合计	1,398,181.33		251,952.47			1,146,228.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 5,008,042.85 元，占应收账款期末余额的比例为 22.57%。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,184,275.24	78.05	9,065,766.79	53.40
1 至 2 年	2,392,070.07	8.81	5,152,875.34	30.35
2 至 3 年	2,672,285.59	9.85	1,949,258.35	11.48
3 年以上	893,704.22	3.29	808,144.51	4.77
合计	27,142,335.12	100.00	16,976,044.99	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：本集团预付司优（上海）供应链管理有限公司 1,270,100.00 元，系疫情原因，导致延后采购门票。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,092,899.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 26.13%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,803,041.70	12,009,623.28
合计	13,803,041.70	12,009,623.28

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,679,098.24	5,982,453.94
其中：6个月以内	7,744,019.32	5,318,775.58
7-12个月	1,935,078.92	663,678.36
1年以内小计	9,679,098.24	5,982,453.94
1至2年	797,502.77	1,053,801.43
2至3年	3,215,171.77	3,297,518.00
3至4年	573,000.00	1,558,000.00
4至5年	1,174,015.00	803,099.40
5年以上	330,424.99	1,040,117.00
小计	15,769,212.77	13,734,989.77
减：坏账准备	1,966,171.07	1,725,366.49
合计	13,803,041.70	12,009,623.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、代垫款、备用金等	9,289,652.97	9,370,444.88
押金、质保金	4,296,954.78	3,220,230.00
租金	2,182,605.02	1,144,314.89
小计	15,769,212.77	13,734,989.77
减：坏账准备	1,966,171.07	1,725,366.49
合计	13,803,041.70	12,009,623.28

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,725,366.49			1,725,366.49
2024 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	240,804.58			240,804.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,966,171.07			1,966,171.07

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	1,725,366.49	240,804.58				1,966,171.07
合计	1,725,366.49	240,804.58				1,966,171.07

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项 性质	账龄	坏账准备 期末余额
浙江达人酒店管理 有限公司	5,774,033.85	36.62	往来款	6 个月-5 年 以内	1,685,236.29
胡凯	1,183,890.52	7.51	备用金	7-12 个月	
宁波杰达文旅发展	852,846.98	5.41	往来款	6 个月以内	

有限公司					
舟山长乔海洋旅游景区有限公司鹤鹑酒店分公司	450,000.00	2.85	保证金	6个月以内	
浙江长龙航空有限公司	420,000.00	2.66	保证金	6个月以内	
合计	8,680,771.35	55.05	---	---	1,685,236.29

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	81,789.60		81,789.60
周转材料	178,374.77		178,374.77
合计	260,164.37		260,164.37

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	85,500.75		85,500.75
周转材料	251,850.64		251,850.64
合计	337,351.39		337,351.39

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	854,321.52	760,173.28
预缴企业所得税		508.03
合计	854,321.52	760,681.31

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,876,579.15	4,876,579.15
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

4、期末余额	4,876,579.15	4,876,579.15
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,528,710.03	2,528,710.03
2、本期增加金额	115,818.78	115,818.78
(1) 计提或摊销	115,818.78	115,818.78
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,644,528.81	2,644,528.81
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,232,050.34	2,232,050.34
2、期初账面价值	2,347,869.12	2,347,869.12

注：所有权或使用权受限制的投资性房地产情况详见本附注六、15、所有权或使用权受限制资产。

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,073,198.11	2,881,292.08
固定资产清理		
合计	6,073,198.11	2,881,292.08

固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,101,632.46	2,696,564.50	7,229,931.59	11,028,128.55
2、本期增加金额		500,867.25	3,271,635.14	3,772,502.39
(1) 购置		500,867.25	128,450.45	629,317.70
(2) 在建工程转入			3,143,184.69	3,143,184.69

3、本期减少金额	476,516.25	276,398.25	3,156,198.56	3,909,113.06
（1）处置或报废	476,516.25	276,398.25	3,156,198.56	3,909,113.06
4、期末余额	625,116.21	2,921,033.50	7,345,368.17	10,891,517.88
二、累计折旧				
1、期初余额	825,581.43	2,151,917.11	5,169,337.93	8,146,836.47
2、本期增加金额	32,036.82	101,409.52	188,064.75	321,511.09
（1）计提	32,036.82	101,409.52	188,064.75	321,511.09
3、本期减少金额	452,690.40	300,747.19	2,896,590.20	3,650,027.79
（1）处置或报废	452,690.40	300,747.19	2,896,590.20	3,650,027.79
4、期末余额	404,927.85	1,952,579.44	2,460,812.48	4,818,319.77
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	220,188.36	968,454.06	4,884,555.69	6,073,198.11
2、期初账面价值	276,051.03	544,647.39	2,060,593.66	2,881,292.08

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,854,653.17	4,558,116.59
合计	4,854,653.17	4,558,116.59

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达人村项目	4,854,653.17		4,854,653.17	4,558,116.59		4,558,116.59
合计	4,854,653.17		4,854,653.17	4,558,116.59		4,558,116.59

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金 额	本期转入 长期待摊 费用金额	期末余额	工程计 投入占 预算 比例(%)	工程 进度
达人村项目	46,420,00.00	4,558,116.59	3,795,593.74	3,143,184.69	355,872.47	4,854,653.17	98.19%	98.19%
合计	46,420,00.00	4,558,116.59	3,795,593.74	3,143,184.69	355,872.47	4,854,653.17	98.19%	98.19%

10、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	33,004,065.75	33,004,065.75
2、本期增加金额	223,504.25	223,504.25
3、本期减少金额	12,296,194.33	12,296,194.33
4、期末余额	20,931,375.67	20,931,375.67
二、累计折旧		
1、期初余额	12,146,239.82	12,146,239.82
2、本期增加金额	3,462,477.84	3,462,477.84
(1) 计提	3,462,177.84	3,462,177.84
3、本期减少金额	4,678,260.21	4,678,260.21
(1) 处置	4,678,260.21	4,678,260.21
4、期末余额	10,930,457.45	10,930,457.45
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,000,918.22	10,000,918.22
2、期初账面价值	20,857,825.93	20,857,825.93

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计

一、账面原值		
1、期初余额	1,641,484.90	1,641,484.90
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,641,484.90	1,641,484.90
二、累计摊销		
1、期初余额	916,548.10	916,548.10
2、本期增加金额	75,179.76	75,179.76
(1) 计提	75,179.76	75,179.76
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	991,727.86	991,727.86
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	649,757.04	649,757.04
2、期初账面价值	724,936.80	724,936.80

12、 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	752,868.32					752,868.32
合计	752,868.32					752,868.32

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,054,834.53	97,087.38	1,394,120.44	6,434,375.52	2,323,425.95
景区建设	54,860,811.59	355,872.47	4,481,146.56		50,735,537.50
其他	93,728.51		45,028.70		48,699.81
合计	65,009,374.63	452,959.85	5,920,295.70	6,434,375.52	53,107,663.26

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,060,797.11	677,643.08	2,770,936.51	613,469.59
可抵扣亏损	36,009,824.30	7,048,933.62	36,009,824.30	7,048,933.62
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	9,862,803.67	1,945,000.32	20,880,968.55	2,470,625.02
合计	48,933,425.08	9,671,577.02	59,661,729.36	10,133,028.23

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	15,784,300.59	2,262,492.85	19,003,618.88	2,723,944.06
合计	15,784,300.59	2,262,492.85	19,003,618.88	2,723,944.06

15、 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	4,876,579.15	2,232,050.34	抵押	抵押借款	4,876,579.15	2,347,869.12	抵押	抵押借款
合计	4,876,579.15	2,232,050.34	—	—	4,876,579.15	2,347,869.12	—	—

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,500,000.00	7,500,000.00

保证借款	60,000,000.00	32,693,595.29
信用借款		3,000,000.00
利息调整		65,717.67
合计	65,500,000.00	43,259,312.96

注：抵押借款的抵押资产以及金额，详见附注六、15、所有权或使用权受限制资产。

注：期末抵押借款及保证借款情况如下：

借款银行	借款余额	担保人
中信银行宁波分行	5,000,000.00	童伟标、卢薇
中信银行宁波分行	5,000,000.00	童伟标、卢薇
中国银行江北支行	5,000,000.00	童伟标、卢薇
交通银行江北支行	5,000,000.00	宁波市正德中小企业融资担保有限公司、童伟标、沈永军、卢薇、李宇尘
宁波银行江北支行	5,500,000.00	浙江达人旅业股份有限公司 办公楼
光大银行江北支行	5,000,000.00	宁波市正德中小企业融资担保有限公司、童伟标
光大银行江北支行	5,000,000.00	童伟标
北京银行宁波分行	10,000,000.00	童伟标
中国银行江北支行	8,000,000.00	童伟标、卢薇
工商银行江北支行	4,000,000.00	宁波市正德中小企业融资担保有限公司
宁波甬城农村商业银行	3,000,000.00	宁波市农业担保有限公司
恒丰银行宁波分行	5,000,000.00	宁波市融资担保有限公司、童伟标、卢薇
合计	65,500,000.00	

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
旅游款	19,992,938.01	28,573,215.42
工程款		335,092.53
酒店采购费		1,657,172.89
合计	19,992,938.01	30,565,480.84

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

18、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金		438,102.84
合计		438,102.84

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
旅游款	1,478,126.06	6,675,118.92
酒店经营款		729,743.61
景区门票款	2,549,676.10	229,131.69
合计	4,027,802.16	7,633,994.22

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,471,045.01	12,212,175.48	12,742,295.31	1,940,925.18
二、离职后福利-设定提存计划	253,129.74	795,369.43	963,783.03	84,716.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,724,174.75	13,007,544.91	13,706,078.34	2,025,641.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,398,941.75	11,110,419.78	11,610,257.78	1,899,103.75
2、职工福利费		422,577.17	422,577.17	-
3、社会保险费	72,103.26	458,056.53	492,859.36	37,300.43
其中：医疗保险费	69,580.88	437,890.83	472,546.95	34,924.76
工伤保险费	2,522.38	20,165.70	20,312.41	2,375.67
生育保险费				

4、住房公积金		221,122.00	216,601.00	4,521.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,471,045.01	12,212,175.48	12,742,295.31	1,940,925.18

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	248,353.82	767,496.28	934,369.58	81,480.52
2、失业保险费	4,775.92	27,873.15	29,413.45	3,235.62
合计	253,129.74	795,369.43	963,783.03	84,716.14

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	608,413.02	716,355.11
个人所得税	35,114.08	54,937.89
房产税		36,298.18
城建税	10,398.80	45,582.21
教育费附加（含地方教育费附加）	7,428.35	32,494.33
企业所得税	95,713.22	231,578.15
土地使用税		2,061.00
文化建设费		4,335.00
合计	757,067.47	1,123,641.87

22、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,611,695.57	26,807,544.88
合计	16,611,695.57	26,807,544.88

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款、代垫款、报销款等	8,055,192.49	17,272,963.66
借款利息		667,739.73
保证金、押金	3,625,554.58	5,531,618.98
分销商佣金	1,190,237.42	1,208,861.66
装修款	3,282,216.29	2,008,880.15
其他	458,494.79	117,480.70
合计	16,611,695.57	26,807,544.88

②账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王家东	1,000,000.00	尚未到结算期
合计	1,000,000.00	—

23、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、25）	833,338.28	8,460,150.86
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	1,775,083.35	7,672,982.32
合计	2,608,421.63	16,133,133.18

24、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款-待转销项税		458,039.66
合计		458,039.66

25、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	3,003,338.14	11,764,357.56
加：长期借款利息		52,936.12
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	833,338.28	8,460,150.86
合计	2,169,999.86	3,357,142.82

注：期末保证借款情况如下：

借款银行	借款余额	担保人

深圳前海微众银行股份有限公司	141,666.60	韩琦、冯芳芳
深圳前海微众银行股份有限公司	2,169,999.86	冯芳芳
浙江民泰商业银行股份有限公司	175,005.13	沈永军
深圳前海微众银行股份有限公司	516,666.55	童伟标
合计	3,003,338.14	

26、 租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	20,880,968.55	37,141.42	378,729.10		11,434,035.4	9,862,803.67
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	7,672,982.32	---	---	---	---	1,775,083.35
合计	13,207,986.23	44,941.54	370,928.98		11,434,035.4	8,087,720.32

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、1、(3)“流动性风险”。

27、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,200,000.00						35,200,000.00

28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,201,957.01			17,201,957.01
其他资本公积	696,159.25			696,159.25
合计	17,898,116.26			17,898,116.26

29、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	418,128.71			418,128.71
合计	418,128.71			418,128.71

30、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-31,910,292.15	-30,862,130.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,089,833.47
调整后期初未分配利润	-31,910,292.15	-33,951,963.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,003,608.46	2,041,671.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他	-2,566,015.89	
期末未分配利润	-31,472,699.58	-31,910,292.15

31、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,242,314.91	103,897,416.90	129,533,178.42	118,060,044.49
其他业务	478,014.40	245,921.58	1,463,629.51	778,868.02
合计	115,720,329.31	104,143,338.49	130,996,807.93	118,838,912.51

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
旅行服务业务	70,194,611.94	64,086,093.68
智旅运营业务	29,561,096.85	23,278,871.45
酒店服务	4,108,649.01	5,323,593.50
景区服务	11,377,957.11	11,208,858.27
其他服务	478,014.40	245,921.58
合计	115,720,329.31	104,143,338.48

32、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,024.36	28,406.44
教育费附加（含地方教育费附加）	37,708.99	20,722.97
印花税	7,127.78	38,143.36
车船税	720.00	746.64

文化事业建设费	491.44	
合计	99,072.57	88,019.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,684,624.99	2,861,948.42
广告、宣传费	3,556,397.74	1,409,463.12
能源费		413,065.76
业务招待费	507,604.74	635,768.24
维修保养费	105,871.88	258,815.91
折旧摊销费	263,069.84	436,593.31
低值易耗品		115,180.12
通讯费	105,127.03	106,296.84
差旅费	100,054.25	73,749.88
保险费	198,289.39	164,261.62
水电费	2,273.59	10,187.96
佣金	516,858.33	655,744.77
其他	66,534.22	85,407.08
合计	9,106,706.00	7,226,483.03

34、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,042,611.12	7,106,385.62
使用权资产折旧	1,159,897.04	1,128,417.60
水电费	381,591.17	437,269.92
办公费	423,198.67	402,047.93
折旧	18,670.08	102,816.73
业务招待费	316,927.10	434,377.93
中介费用	430,377.35	346,346.16
通讯费	87,315.41	138,249.84
房租、物业费	212,582.95	294,513.89
长期待摊费用摊销费	181,359.82	138,729.58

无形资产摊销	61,093.14	61,093.14
差旅费	50,653.74	58,744.09
交通费	66,121.79	53,525.13
会费、年会费用	6,000.00	13,000.00
其他	387,932.56	43,466.48
合计	10,826,331.94	10,758,984.04

35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,914,476.00	1,822,887.54
减：利息收入	6,663.23	9,670.33
担保费	42,000.00	12,000.00
手续费及其他	60,762.78	313,796.70
合计	2,010,575.55	2,139,013.91

36、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,720,696.65	2,506,762.99	1,720,696.65
合计	1,720,696.65	2,506,762.99	1,720,696.65

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

37、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资收益	10,335,147.09	
合计	10,335,147.09	

38、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	251,952.47	58,545.56
其他应收款坏账损失	-240,804.58	-17,491.05
合计	11,147.89	41,054.51

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
使用权资产处置收益		5,955,476.11	
合计		5,955,476.11	

40、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款		144,700.16	
其他	188,492.71	81,875.32	188,492.71
合计	188,492.71	226,575.48	188,492.71

41、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款、违约金	92,209.31	6.64	92,209.31
其他	48,593.49	29,765.61	48,593.49
合计	140,802.80	29,772.25	140,802.80

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,249.64	81,994.67
合计	176,249.64	81,994.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,648,986.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	412,246.58
子公司适用不同税率的影响	-235,996.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	176,249.64

43、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,663.23	9,670.33
政府补贴及个税返还	1,720,696.65	2,506,762.99
质保金、押金、备用金	6,818,277.97	14,914,431.38
往来款	117,196,131.85	91,742,327.37
合计	125,741,769.70	109,173,192.07

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质保金、押金、备用金等	11,047,375.00	16,700,154.30
付现费用	7,521,711.91	6,586,075.98
往来款	107,935,665.90	88,587,774.17
合计	126,504,752.81	111,874,004.45

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,472,736.67	563,497.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	-11,147.89	-41,054.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,511.09	525,709.27
使用权资产折旧	3,462,477.84	3,911,966.00
无形资产摊销	75,179.76	75,179.75
长期待摊费用摊销	5,796,560.26	5,661,887.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-5,955,476.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,914,476.00	1,822,887.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,335,147.09	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	461,451.21	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-461,451.21	
存货的减少（增加以“－”号填列）	77,187.02	67,494.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,718,400.58	9,955,393.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,205,299.41	-5,804,565.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,149,866.33	10,782,917.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,059,958.62	5,087,270.28
减：现金的期初余额	11,788,168.62	4,586,286.68
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	-9,728,210.00	500,983.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,059,958.62	5,087,270.28
其中：库存现金	13,370.08	39,180.40
可随时用于支付的银行存款	1,765,765.08	3,872,992.27
可随时用于支付的其他货币资金	280,823.46	1,175,097.61
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	2,059,958.62	5,087,270.28

七、合并范围的变更

2024年6月，本集团转让持有的孙公司宁波达人邑酒店发展有限公司74.93%全部股权，转让

后，不再持宁波达人邑酒店发展有限公司股权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宁波达人旅游开发有限公司	宁波	2,111 万	宁波	旅游业务、景区管理	71.53		设立
宁波达人旅行服务有限公司	宁波	100 万	宁波	旅游业务、票务代理服务	83.00		设立
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	宁波	100 万	宁波	旅游业务、互联网销售	70.00		非同一控制下企业合并
宁波达人旅智源信息有限公司	宁波	110 万	宁波	信息技术咨询服务	90.91	6.50	设立
宁波达人谷文旅发展有限公司	宁波	1,000 万	宁波	旅游项目开发、旅游景区管理		53.58	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波达人旅行服务有限公司	17.00	25,650.06		473,808.34
宁波慢悠悠在线旅游有限公司	30.00	677,465.77		3,329,671.61
宁波达人旅游开发有限公司	28.47	-1,603,494.23		3,953,420.12

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波达人旅行服务有限公司	21,714,452.04	126,631.68	21,841,083.72	16,725,329.46	2,328,646.35	19,053,975.81	16,373,375.00	217,296.36	16,590,671.36	12,745,266.38	1,209,179.77	13,954,446.15
宁波慢慢悠悠在线旅游有限公司	23,452,662.14	1,095,705.73	24,548,367.87	13,271,715.10	177,747.40	13,449,462.50	21,809,527.73	516,411.73	22,325,939.46	13,476,073.54	9,179.78	13,485,253.32
宁波达人旅游开发有限公司	12,548,616.39	68,325,146.46	80,873,762.85	59,440,590.49	7,546,905.71	66,987,496.20	10,922,233.92	69,872,515.00	80,794,748.92	53,390,265.65	7,885,992.43	61,276,258.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波达人旅行服务有限公司	22,263,635.77	150,882.70	150,882.70	-6,538,548.47	23,206,196.66	1,070,436.48	1,070,436.48	589,257.58
宁波慢慢悠悠在线旅游有限公司	27,649,029.97	2,258,219.23	2,258,219.23	-11,726,205.53	30,813,651.35	1,557,898.59	1,557,898.59	40,090.36
宁波达人旅游开发有限公司	10,382,137.79	-5,632,224.19	-5,632,224.19	4,023,976.81	14,865,526.50	87,461.78	87,461.78	6,084,737.16

九、政府补助

计入本期损益的政府补助

类型	本期发生额
毕业生就业补贴/人才培养补贴	51,611.00
休闲旅游政策补助	104,900.00
旅游市场开拓补补助	154,500.00
旅游局门票、团队、订房奖励-海曙	307,860.00
旅游局门票、团队、订房奖励-杭州湾	317,359.68
旅游局门票、团队、订房奖励-余姚	84,195.00
旅游局门票、团队、订房奖励-鄞州区	288,000.00
江北区补助	200,000.00
东钱湖补助	107,900.00
耕地保护补贴	6,757.43
文旅局旅游补贴	50,000.00
旅游责任险	36,033.22
共青团青年人才驿站补贴	6,440.00
其他	5,140.32
合计	1,720,696.65

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的

利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 68,503,338.14 元（上年末：54,957,952.85 元）。

②其他价格风险

无。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分为组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

2、因基准利率改革所面临的影响

无。

3、金融资产与金融负债的抵销

无。

4、本集团取得的担保物情况

无。

十一、公允价值的披露

无。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

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 (%)
宁波市江北开发 投资集团有限公 司	宁波市江 北区	城镇建设项目 和其它实业的 开发、投资	209,839.9379	34.09	54.54

注 1： 本公司的最终控制方是宁波市江北区国有资产管理服务中心。

注 2： 宁波市江北开发投资集团有限公司与本公司第二大股东童伟标先生签订《表决权委托协议》，童伟标先生将其直接持有的本公司 720 万股份代表的表决权(持股比例为 20.45%)委托给江北开投行使，因此宁波市江北开发投资集团有限公司直接持有并通过表决权委托安排合计持有 54.54%的表决权，成为本公司的控股股东。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无重要的联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
童伟标	股东（持股 20.45%）、董事、总经理
沈永军	股东（持股 10.23%）、监事
楼金杰	股东（持股 6.82%）、监事会主席
韩琦	股东（持股 3.98%）、董事、副总经理
卢薇	股东童伟标配偶
李宇尘	股东沈永军配偶
冯芳芳	监事、旅行公司总经理
宁波市慈城古县城旅游发展有限公司	控股股东的全资子公司

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市慈城古县城旅游发展有限公司	旅游产品	59,099.06	
合计		59,099.06	

采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市慈城古县城旅游发展有限公司	订购门票	3,451,459.22	
合计		3,451,459.22	

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	实际借款	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款:					
童伟标; 卢薇	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/1/26	2025/1/26	否
童伟标; 卢薇	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/3/27	2025/3/27	否
童伟标、卢薇	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/5/31	2025/5/29	否
童伟标、沈永军、 卢薇、李宇尘	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
童伟标	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/8/9	2024/8/8	否
童伟标	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/8/10	2024/8/8	否
童伟标	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/5/10	2025/5/7	否
童伟标、卢薇	8,000,000.00	8,000,000.00	2024/3/25	2025/3/25	否
童伟标、卢薇、 楼金杰	4,000,000.00	4,000,000.00	2024/3/15	2025/3/14	否
童伟标、卢薇	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
合计	57,000,000.00	57,000,000.00			
长期借款:					
韩琦、冯芳芳	3,000,000.00	83,361.34	2022/9/1	2024/8/23	否
韩琦、冯芳芳		58,305.26	2022/9/1	2024/8/23	否
冯芳芳	700,000.00	524,999.98	2023/12/15	2025/12/23	否
冯芳芳	300,000.00	225,000.00	2023/12/15	2025/12/23	否
冯芳芳	1,000,000.00	749,999.90	2023/12/26	2025/12/23	否
冯芳芳	400,000.00	299,999.98	2023/12/27	2025/12/23	否
冯芳芳	370,000.00	370,000.00	2024/3/11	2026/3/23	否
沈永军	5,000,000.00	50,005.07	2022/9/20	2024/9/14	否
沈永军		125,000.06	2022/12/14	2024/12/14	否
童伟标	5,000,000.00	58,333.26	2022/8/17	2024/8/10	否
童伟标		458,333.29	2023/5/10	2025/5/10	否

合计	15,770,000.00	3,003,338.14		
----	---------------	--------------	--	--

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁波市慈城古县城旅游发展有限公司			40,000.00	
合计			40,000.00	
预付账款：				
宁波市慈城古县城旅游发展有限公司	200,000.00		200,000.00	
合计	200,000.00		200,000.00	
其他应收款：				
宁波市慈城古县城旅游发展有限公司	10,000.00		10,000.00	
合计	10,000.00		10,000.00	
应付账款：				
宁波市慈城古县城旅游发展有限公司	678,108.95			
合计	678,108.95			

7、关联方承诺

无。

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 分部信息

本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度较为简单，不涉及分部信息。

2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十七、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,680,543.14	11,059,007.26
其中：6 个月以内	14,408,580.08	10,119,149.01
7-12 个月	2,271,963.06	939,858.25
1 年以内小计	16,680,543.14	11,059,007.26
1 至 2 年	805,400.00	5,531,783.31
2 至 3 年	1,757,824.96	2,280,794.52
3 至 4 年	523,434.50	1,215,419.60
4 至 5 年	126,550.62	753,593.80
5 年以上	299,246.64	505.84
小计	20,192,999.86	20,841,104.33
减：坏账准备	1,117,598.89	1,169,522.54
合计	19,075,400.97	19,671,581.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,192,999.86	100.00	1,117,598.89	5.53	19,075,400.97
其中：关联方组合	4,479,831.06	22.19			4,479,831.06
账龄组合	15,713,168.80	77.81	1,117,598.89	7.11	14,595,569.91
合计	20,192,999.86	100.00	1,117,598.89	5.53	19,075,400.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,841,104.33	100.00	1,169,522.54	5.61	19,671,581.79
其中：关联方组合	3,692,514.57	17.72			3,692,514.57

账龄组合	17,148,589.76	82.28	1,169,522.54	6.82	15,979,067.22
合计	20,841,104.33	100.00	1,169,522.54	5.61	19,671,581.79

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	14,408,580.08		
7-12 个月	2,271,963.06	113,598.15	5.00
1 至 2 年	805,400.00	80,540.00	10.00
2 至 3 年	1,757,824.96	351,564.99	20.00
3 至 4 年	523,434.50	209,373.80	40.00
4 至 5 年	126,550.62	63,275.31	50.00
5 年以上	299,246.64	299,246.64	100.00
合计	20,192,999.86	1,117,598.89	6.82

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,169,522.54			1,169,522.54
2024 年 1 月 1 日余额在 本期：				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	51,923.65			51,923.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,117,598.89			1,117,598.89

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	1,169,522.54	51,923.65				1,117,598.89
合计	1,169,522.54	51,923.65				1,117,598.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,342,415.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 363,528.20 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,815,897.33	50,510,384.17
合计	67,815,897.33	50,510,384.17

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	57,259,861.31	36,424,779.93
其中：6 个月以内	29,980,974.61	29,810,635.03
7-12 个月	27,278,886.70	6,614,144.90
1 年以内小计	57,259,861.31	36,424,779.93
1 至 2 年	6,614,144.90	10,539,937.77
2 至 3 年	3,803,301.77	3,620,419.94
3 至 4 年	752,000.00	530,000.00
4 至 5 年	276,099.40	286,099.40
5 年以上	10,000.00	
小计	68,715,407.38	51,401,237.04
减：坏账准备	899,510.05	890,852.87
合计	67,815,897.33	50,510,384.17

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、代垫款、备用金等	66,457,286.28	50,569,137.04
押金、质保金	2,258,121.10	832,100.00
小计	68,715,407.38	51,401,237.04
减：坏账准备	899,510.05	890,852.87
合计	67,815,897.33	50,510,384.17

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	890,852.87			890,852.87
2024 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,657.18			8,657.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	899,510.05			899,510.05

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	890,852.87	8,657.18				899,510.05
合计	890,852.87	8,657.18				899,510.05

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
宁波达人旅游开发 有限公司	19,372,721.71	28.19	往来款	2 年以内	
宁波达人旅智源信 息有限公司	16,040,690.50	23.34	往来款	2 年以内	
宁波达人谷文旅发 展有限公司	8,428,738.30	12.27	往来款	2 年以内	
浙江达人酒店管理 有限公司	3,526,099.40	5.13	往来款	5 年以内	888,049.70
浙江长龙航空有限 公司	420,000.00	0.61	保证金	0-6 个月	
合计	47,788,249.91	69.55			888,049.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,280,000.00		17,280,000.00	17,280,000.00		17,280,000.00
合计	17,280,000.00		17,280,000.00	17,280,000.00		17,280,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波慢悠悠旅游在线有限公司	350,000.00				350,000.00		
宁波达人旅行服务有限公司	830,000.00				830,000.00		
宁波达人旅游开发有限公司	15,100,000.00				15,100,000.00		
宁波达人旅智源信息有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
合计	17,280,000.00				17,280,000.00		

4、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,406,718.70	48,063,438.35	56,447,006.13	51,875,077.05
其他业务	1,069,346.23	1,285,200.93	1,165,621.95	778,868.02
合计	52,476,064.93	49,348,639.28	57,612,628.08	52,653,945.07

十八、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,720,696.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有		

金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	47,689.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,335,147.09	
小计	12,103,533.65	
减：所得税影响额	3,025,883.41	
少数股东权益影响额（税后）	2,858,443.95	
合计	6,219,206.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

十九、 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	13.00%	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.92%	-0.09	-0.09

公司负责人：童伟标

主管会计工作负责人：刘义锋

会计机构负责人：刘义锋

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,720,696.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,689.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,335,147.09
非经常性损益合计	12,103,533.65
减：所得税影响数	3,025,883.41
少数股东权益影响额（税后）	2,858,443.95
非经常性损益净额	6,219,206.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用