



世界行

NEEQ : 872347

河南世界行国际旅行社股份有限公司

Henan Shijixing International Travel Service Co.,Ltd



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

无

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	14
第六节	财务会计报告.....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	18
附件 II	融资情况.....	74

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、世界行	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司
世界行有限	指	河南省世界行国际旅行社股份有限公司，公司前身
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
券商、主办券商	指	东方财富证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南世界行国际旅行社股份有限公司章程》
股东大会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司监事会
三会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司股东大会、董事会、监事会
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南世界行国际旅行社股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Shijiexing International Travel Service Co.,Ltd Shijiexing		
法定代表人	李福云	成立时间	2008年4月8日
控股股东	控股股东为（康国军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康国军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-L 商务服务-L 旅行社及相关服务-L7271 旅行社服务		
主要产品与服务项目	作为出境旅游服务的专业运营商，公司主要从事出境旅游产品的批发和零售业务		
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	世界行	证券代码	872347
挂牌时间	2018年2月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	8,000,000
主办券商（报告期内）	东方财富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座		
联系方式			
董事会秘书姓名	张佳佳	联系地址	河南省郑州市金水区建业路 131 号 3 号楼 19 层 1904 号
电话	0371-66006600	电子邮箱	Shijiexinglxs@163.com
传真	0371-66006600		
公司办公地址	河南省郑州市金水区建业路 131 号 3 号楼 19 层 1904 号	邮政编码	450008
公司网址	https://sjxlst.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	91410105674118195X		
注册地址	河南省郑州市金水区建业路 131 号 3 号楼 19 层 1904 号		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

作为出境旅游服务的专业运营商，公司主要从事出境旅游产品的批发和零售业务。

公司作为出境旅游专业运营商，依托公司的资源以及整个行业的发展趋势，通过整合公司旅游线路资源，研发符合不同层次客户群需求、主题明确、特色明显、性价比高的出境游产品。另外，在某些情况下，公司亦根据客户要求设计行程合理、切合需求的订制旅游方案，为重要客户或者特殊团体提供VIP旅游定制服务。公司出境游产品以批发、零售的方式销售给客户。最终，由公司有组织、有计划地为客户提供组团、发团、代买机票、代办签证、境内外行程规划、安全保障等全方位旅游服务。其中，批发业务是通过同程旅游网、途牛网、携程网等电商销售平台以及常年合作的线下代理机构将产品销售给终端消费者；零售业务则主要通过淘宝店铺、携程网店以及老客户转介绍，将产品销售给终端消费者。

(一) 采购模式

公司采购内容包括机票、邮轮、保险等各类服务的单项采购和对境外地接社包含酒店、景点、餐厅、旅游运输等综合服务的集中采购。公司机票采购方式主要分为远期采购和集中采购。远期采购是指公司一般根据过往的销售数据及对未来的销售预测，向包机商预先提交年度或季度的座位需求，以保证在航空公司淡季获得足够优惠的机票价格，旺季获得足够的机位。集中采购是指公司根据对市场情况的预测，在部分情况下，公司可能会联合其他旅行社向航空公司采购机票，以降低成本，保证机位。对其他可能涉及的单项产品如酒店、旅游运输、景区门票等的采购主要由对境外地接社的采购来完成，保证产品的质量和丰富度，控制产品成本。公司针对境外地接社的综合服务，根据目的地接待设施完善程度，成本效益等因素，主要通过境外地接社采购综合服务项目，极个别情况下公司直接与境外酒店、旅游运输、餐厅等服务商联系，对接待服务实行分项采购。公司一般与供应商签订长期合作协议，采用集中采购和远期采购等方式控制成本。公司对于境外地接社的采购，其选择范围系根据相关法律法规的规定选择具有相应资质的地接社，公司通过对不同目的地的境外地接社的筛选采取实地走访、询价比较、服务质量对比等因素选取性价比较高的地接社。公司会根据与地接社签署的相关协议来确定付款标准，根据地接社的服务质量决定是否进行长期的业务合作。

(二) 销售模式

公司出境旅游业务采用代理商批发模式为主，散客零售模式为辅，线上线下同时发展的商业模式，形成了“批发零售一体，线上线下结合”的销售模式。批发业务由线下旅游代理商通过门店渠道将产品销售给终端消费者，同时与线上大型旅游电商销售平台合作，以专业的旅游销售平台快捷的将产品介绍给更多的客户，快速占领市场，更广泛地传播产品信息，更大面积地覆盖潜在客户；零售业务主要通过淘宝店铺、携程网零售商等渠道直接与客户互动，近距离地了解客户的需求，解除客户的疑虑，满足客户愿望，深度挖掘客户潜在消费点，很大程度降低获取客户的渠道成本。公司一方面深度挖掘已有的代理商客户需求、另一面积极开发更多的散客型客户，完成直客销售的运作模式。根据客户是否需要包团定制旅游产品，公司还提供散拼团出境游产品，其中向散拼团所提供产品均系事先已设计完成，只需拼团完成后即可办理手续、组团发出；而包团则需要详细了解客户情况，为客户量身打造适合其自身需求，符合市场运作规范的定制产品，使其享受私人订制的高端服务。公司根据不同出境游目的地成立了相应的业务部门，设立独立的销售部门负责产品销售及合作等相关事宜的运作，实行统一管理。每个销售团队的销售人员，承担着不同区域代理商的销售对接服务工作，维系各个合作渠道良好的伙伴关系；同时，销售人员也承担着散客直接销售的工作，在维护老客户的同时不断开发新的客户，这样有利于保证公司客户流充裕，客户基数不断扩大。公司拥有自己的微信公众号运营平台-同

行惠，该平台发布有公司最新的产品信息，包括行程安排、食宿安排、景点介绍、产品报价内容等。目前，该公众号拥有粉丝 3,000 多人，其中九成以上粉丝为同业机构，少量为个人粉丝。同行惠平台的主要作用就是为公司产品进行宣传推广。公司未来的目标是在保持现有出境批发业务及通过淘宝店铺、携程网店等扩展零售业务的前提下，大力发展其他零售渠道，开辟新兴销售方式，实现批发业务、零售业务的协同发展。

（三）研发模式

目前公司暂无常设的研发机构和研发人员，实际上有管理层和骨干员工根据市场需求进行着研发工作。由于旅游产业的特殊性，需要对各个国家地区、各条旅游线路非常了解的人员来担任研发工作，才能研发出切实可行的旅游产品。公司目前的线路景点的研发主要依靠市场调研、客户反馈、一线员工工作报告等渠道收集信息，最后由公司管理层会同各线路骨干员工研发出切实可行、有市场竞争力的产品。公司现有的管理层及骨干员工有着敏感的市场感知能力，贴近市场，贴近客户，使得公司产品丰富多样、灵活多变。中国的出境旅游业务发展到现在这个阶段，各现有线路景点运作都比较成熟，近年来各线路旅游人数也基本上趋于稳定，公司在行业固有旅行线路基础上主要从三个方面进行创新，并取得了良好的成果。第一，公司在保持产品价格不变得前提下，提高旅行产品中硬件的标准，而硬件标准的变化（如酒店从三星级升至四星级）可以使游客获得更佳的旅行体验，从而公司的出境游产品对消费者更加有吸引力，同时客户满意度的提升既有利于增加该线路产品的销售，也有利于公司品牌形象的树立。第二，在旅游行业的淡季，公司在适当降低价格的情况下，将产品进行再包装以融入更多的亮点来增加出境游产品的销售，公司将行业劣势合理利用，既可以增加收入，同时可以合理利用多余的旅游资源，从而规避了公司在淡季时期出现亏损的情况。第三，公司会根据消费群体的不同，基于原有的线路针对性地研发一些适销对路的出境游产品，以此提升客户满意度，即在增加公司业绩和利润的同时，彰显公司的创新意识。

（四）盈利模式

旅行社行业毛利率普遍偏低，公司盈利主要来源于对上下游产业链的资源整合及产品成本控制。公司将普吉岛、芽庄、吴哥、迪拜等目的地旅游资源整合成一条条专线，形成可靠、有效、性价比高的产品并将其提供给客户，获得旅游服务收入。一方面，公司从事旅游行业多年，与上游供应商（机票、地接等）在合作中建立了紧密联系，在包含日韩、东南亚、港澳等地在内的亚洲短线出境游上具有一定的品牌知名度和影响力。公司管理层高度熟悉出境游产业链各环节的经营模式和盈利方式，充分运用长期积累的旅行社同业资源，通过自营、授权代销等方式实现各环节的利润；因此，公司所推出的旅游产品具有一定的价格优势，对消费者更具吸引力。另一方面，旅游行业自身利润率偏低，旅行社营运周转和成本控制能力对盈利至关重要。公司充分利用电子化管理系统，在出团计划控制与发布、签证及保险、机票、旅游运输预订、地接服务确认、质量跟踪、成本决算等多个方面进行管理，对团队运作进行全程监控，实现高效经济的团队运作，为客户提供优质经济的服务，在保证服务质量的基础上控制成本。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,907,357.42	3,295,566.50	261.31%
毛利率%	11.94%	22.79%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	60,798.82	-604,639.08	-110.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,791.58	-604,639.08	-109.06%
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）	4.54%	0%	-
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）	4.10%	0%	-
基本每股收益	0.0076	-0.076	-110%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,546,842.77	20,258,603.46	55.72%
负债总计	30,217,638.61	18,990,198.68	59.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,368,399.47	1,307,600.65	4.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.16	4.65%
资产负债率%（母公司）	93.52%	93.35%	-
资产负债率%（合并）	95.79%	93.74%	-
流动比率	1.01	1.02	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,380,842.61	219,058.77	-730.35%
应收账款周转率	4.17	0	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	55.72%	11.32%	-
营业收入增长率%	261.31%	8,319.08%	-
净利润增长率%	-110.06%	52.63%	-

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	11,652,613.25	35.32%	3,033,455.86	14.97%	284.14%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,765,965.83	8.72%	2,940,783.53	14.52%	-5.94%
固定资产	88,998.91	0.27%	88,998.91	0.44%	0%
无形资产	208,750.00	0.63%	208,750.00	1.03%	0%
预付账款	11,050,034.47	33.5%	7,892,091.24	38.96%	40.01%
其他应收款	4,801,826.45	15.22%	5,325,030.58	26.29%	-9.83%
应付账款	8,975,088.74	28.29%	8,968,981.19	93.66%	0.07%
其他应付款	11,253,545.15	35.67%	2,263,002.88	11.17%	397.28%

项目重大变动原因

- 1、货币资金持有量较去年年末增加了284.14%，主要原因是公司收入增加以及子公司借款。
- 2、固定资产无变动，暂未进行计提折旧。
- 3、无形资产无变动，暂未进行计提折旧。
- 4、预付账款11,050,034.47，较2023年增加了3,157,943.23，主要原因是成本增加，预付款项增多。
- 5、其他应收款4,801,826.45，较2023年减少了523,204.13，主要原因是部分其他应收款已收回。
- 6、其他应付款11,253,545.15，较2023年增加了8,990,542.27，主要原因是公司发展业务对外借款有所增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,907,357.42	-	3,295,566.50	-	261.31%
营业成本	10,485,415.49	88.06%	2,544,671.40	77.21%	312.05%
毛利率	11.94%	-	22.79%	-	-
销售费用	578,651.89	4.86%	530,451.97	16.10%	9.09%
管理费用	776,113.06	6.52%	703,589.62	21.35%	10.31%
营业利润	55,073.56	0.46%	-604,639.08	-18.35%	-109.11%
经营活动产生的现金流量净额	-1,380,842.61	-	219,058.77	-	-730.35%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	-	0	-	0%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加了 261.31%，旅游业务持续发展，收入受到影响。
- 2、本期毛利率受季节性等不可控影响有较小范围波动。
- 3、销售费用较上年同期增加了 9.09%，公司持续投入旅游业经营。
- 4、管理费用较上年同期增加了 10.31%，公司各类支出增加。
- 5、营业利润较上年同期增加了 109.11%，因为今年收入增加带来营业利润增加。

6、经营活动现金流量较上年同期减少，因为向供应商预付的采购款增多。

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
郑州上尚签证 出入境服务有 限公司	子公司	旅游信息 咨询，签 证咨询及 代理	5,000,000	17,115.32	17,115.32	1.15	1.15
河南索利莱生 态旅游有限公 司	子公司	旅游信息 咨询	5,000,000	10,000,100.00	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业季节性波动风险	受气候、假期安排等因素的影响，我国旅行社行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的3-4月份、11月份为旅游淡季；每年的7-8月份为夏季旅游旺季，1-2月份、12月份为冬季旅游旺季。“十一”“春节”等长假期间也是我国出境游的旺季。相对而言，“五一”“端午”小假期主要是国内游的旺季，对出境游的影响相对较小。旅行社行业的季节性特征将导致经营业绩产生季节性波动。
不可抗力的风险	旅行社行业受到自然、经济、政治等外界因素的影响较大，尤其是出境游。旅游目的出现的地震、海啸、台风等自然灾害因素，或是出现恐怖袭击、罢工、示威游行、战争、外交环境恶化，经济危机等政治、经济因素，或是出现“禽流感”“霍乱”“埃博拉”“新冠病毒”这样的流行性疾病，都会对游客的出行选择造成重大影响，进而可能对整条旅游线路的业务收入造成不利影响。
市场竞争加剧风险	近年来，随着我国国民收入水平的不断提高，消费升级现象的

	<p>出现，我国旅游业也快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，旅游业已经成为第三产业中的重要支柱产业。但由于旅游业资源消耗低，行业进入壁垒低，投入较少资金即可带来可观收益等特点，旅游行业的企业数量不断持续增加。目前出境旅游业已经成为产业投资的加点，行业创新及行业整合加速，市场竞争日趋激烈。</p>
实际控制人不当风险控制	<p>2015年12月，公司实际控制人由谢迎春变更为康国军。公司第一大股东康国军直接持有公司65.625%的股份，为公司控股股东。康国军自有限公司成立以来一直担任公司总经理，且自2016年9月以来一直担任公司执行董事/董事长，能够就公司重大事项和人事任免进行决策，对股东大会、董事长的决议形成重大影响，并能够实现支配公司行为。虽然自股份公司成立以来，公司已经建立了一整套公司治理制度，且公司按照有关制度规定召集、召开三会，但是公司实际控制人康国军仍可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营，财务和人事等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
旅游安全风险	<p>旅游安全是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅会影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的人身、财产安全。旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素众多，不确定因素难以全部提前预料。虽然公司目前为止并未出现过任何安全事故，也采取各种措施积极保障旅游安全，但仍然存在游客的人身、财产可能受到损害的风险，同时给公司带来不利影响。</p>
未全员缴纳住房公积金的风险	<p>截止2024年6月30日，公司未为全部员工缴纳住房公积金，公司在逐步规范住房公积金的缴纳，但是未全员缴纳住房公积金可能存在被追缴的风险。为员工购买住房公积金是企业的法定义务，一旦未来相关部门对公司未履行法定义务进行追溯，将对公司经营带来一定影响。</p>
持续经营能力重大不确定性的风险	<p>截至2024年6月30日，世界行公司累计发生亏损-12,441,102.89元，公司资产负债率达95.79%。公司持续经营能力存在重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月18日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017年6月18日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年6月18日		正在履行中
挂牌	董监高	减少及关联交易承诺	2017年6月18日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	社保、住房公积金缴纳承诺	2017年6月18日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	575,000	7.19%	0	575,000	7.19%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	575,000	7.19%	0	575,000	7.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,425,000	92.81%	0	7,425,000	92.81%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	65.63%	0	5,250,000	65.6250%
	董事、监事、高管	2,175,000	27.19%	0	2,175,000	27.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数						3

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	康国军	5,250,000	0	5,250,000	65.625%	5,250,000	0	0	0
2	李福云	1,900,000	0	1,900,000	23.75%	1,425,000	475,000	0	0
3	谢迎春	450,000	0	450,000	5.625%	450,000	0	0	0
4	孙百禄	400,000	0	400,000	5%	300,000	100,000	0	0
合计		8,000,000	-	8,000,000	100%	7,425,000	575,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1.公司股东谢迎春与公司控股股东、实际控制人康国军为姑婿关系。
- 2.公司股东孙百禄与公司控股股东、实际控制人康国军为翁婿关系。
- 3.公司股东谢迎春与公司股东孙百禄为夫妻关系。

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				
李福云	董事长、总经理	女	1964年12月	2024年2月8日	2027年2月7日	1,900,000	0	1,900,000	23.75%
孙百禄	董事	男	1947年6月	2024年2月8日	2027年2月7日	400,000	0	400,000	5%
孙帅	董事	女	1976年4月	2024年2月8日	2027年2月7日	0	0	0	0%
姚露露	董事	女	1989年6月	2024年2月8日	2027年2月7日	0	0	0	0%
徐双云	董事	女	1989年10月	2024年2月8日	2027年2月7日	0	0	0	0%
张佳佳	董事会秘书兼财	女	2000年6月	2024年2月8日	2027年2月7日	0	0	0	0%

	务 负 责 人								
武建 业	监事	男	1981年 10月	2024年 2月8日	2027年 2月7日	0	0	0	0%
楚晓 芳	监事	女	1992年 8月	2024年 2月8日	2027年 2月7日	0	0	0	0%
陈道 洪	职 工 代 表 监 事	男	1979年 9月	2024年 2月8日	2027年 2月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司股东谢迎春和公司控股股东、实际控制人康国军为姑婿关系。
 2. 公司股东孙百禄和公司控股股东、实际控制人康国军为翁婿关系。
 3. 公司股东孙百禄和公司股东谢迎春为夫妻关系。
 4. 公司控股股东、实际控制人康国军和公司董事孙帅为夫妻关系。
 5. 公司股东孙百禄和公司董事孙帅为父女关系。
 6. 公司股东谢迎春和公司董事孙帅为母女关系。
- 除上述情况之外，董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间无其他关系。

(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
孙帅	无	新任	董事	换届
谢迎春	董事	离任	无	换届
李福云	总经理	新任	董事长、总经理	换届
康国军	董事长	离任	无	换届
武建业	无	新任	监事	换届
陶彩红	监事	离任	无	换届
陈道洪	无	新任	职工代表监事	换届
郭婷婷	职工代表监事	离任	无	换届
张佳佳	无	新任	董事会秘书兼财务 负责人	换届
郑文鹏	财务负责人	离任	无	换届
黄亚敏	董事会秘书	离任	无	换届

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

孙帅，女，2002年1月至2014年1月，任河南省中国旅行社集团有限公司经理；2014年2月至今，任世界行同业中心经理。

陈道洪，男，2001年4月至2006年3月，任湖南康恒科技有限公司部门主管；2012年7月至2018年7月，任中国人寿保险新密分公司部门主管；2018年10月至2020年7月，任广东股来享科技股份有限公司河南分公司部门主管。

武建业，男，2013年4月至2016年4月，中国平安人寿股份有限公司河南分公司主管；2017年4月至2022年12月，河南聚海环保设备有限公司销售部经理。

张佳佳，女，2020年2月至2023年11月，任郑州易行健商贸有限公司会计。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	2	2
销售人员	21	23
技术人员	3	3
财务人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	34	36

(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	11,652,613.25	3,033,455.86
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	2,765,965.83	2,940,783.53
应收款项融资			
预付款项	六、3	11,050,034.47	7,892,091.24
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	4,801,826.45	5,325,030.58
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	六、5	303,282.21	94,121.69
流动资产合计		30,573,722.21	19,285,482.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、6	88,998.91	88,998.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	195,371.65	195,371.65
无形资产	六、8	208,750.00	208,750.00
其中：数据资源			
开发支出	六、9	480,000.00	480,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		973,120.56	973,120.56
资产总计		31,546,842.77	20,258,603.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	8,975,088.74	8,968,981.19
预收款项			
合同负债	六、12	5,983,250.18	3,651,605.94
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、13	150,111.10	44,677.57
应交税费	六、14	26,793.57	
其他应付款	六、15	11,253,545.15	2,263,002.88
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、16	199,638.81	199,638.81
其他流动负债	六、17	3,629,211.06	3,862,292.29
流动负债合计		30,217,638.61	18,990,198.68
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,217,638.61	18,990,198.68
所有者权益：			
股本	六、18	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	5,809,502.36	5,809,502.36
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	六、20	-12,441,102.89	-12,501,901.71
归属于母公司所有者权益合计		1,368,399.47	1,307,600.65
少数股东权益		-39,195.31	-39,195.87
所有者权益合计		1,329,204.16	1,268,404.78
负债和所有者权益总计		31,546,842.77	20,258,603.46

法定代表人：李福云

主管会计工作负责人：张佳佳

会计机构负责人：张佳佳

（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		1,651,880.91	3,033,455.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,765,965.83	2,940,783.53
应收款项融资			
预付款项		11,050,034.47	7,892,091.24

其他应收款	十二、2	4,801,827.97	5,154,677.17
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		302,522.21	93,361.69
流动资产合计		20,572,231.39	19,114,368.73
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	十二、3	255,000.00	255,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		88,998.91	88,998.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		195,371.65	195,371.65
无形资产		208,750.00	208,750.00
其中：数据资源			
开发支出		480,000.00	480,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,228,120.56	1,228,120.56
资产总计		21,800,351.95	20,342,489.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,975,088.74	8,968,981.19
预收款项			
合同负债		5,983,150.18	3,651,605.94
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		150,111.1	44,677.57
应交税费		26,793.57	
其他应付款		1,423,269.65	2,263,002.88
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		199,638.81	199,638.81
其他流动负债		3,629,211.06	3,862,292.29
流动负债合计		20,387,263.11	18,990,198.68
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,387,263.11	18,990,198.68
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,809,502.36	5,809,502.36
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		-12,396,413.52	-12,457,211.75
所有者权益合计		1,413,088.84	1,352,290.61
负债和所有者权益合计		21,800,351.95	20,342,489.29

(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		11,907,357.42	3,295,566.50
其中：营业收入	六、21	11,907,357.42	3,295,566.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,852,283.86	3,778,705.69
其中：营业成本	六、21	10,485,415.49	2,544,671.40
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、22	3.00	
销售费用	六、23	578,651.89	530,451.97
管理费用	六、24	776,113.06	703,589.62
研发费用			
财务费用	六、25	12,100.42	-7.30
其中：利息费用			
利息收入		525.94	469.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26		-121,499.89
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）		55,073.56	-604,639.08
加：营业外收入	六、27	5,866.53	
减：营业外支出	六、28	140.71	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,799.38	-604,639.08
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,799.38	-604,639.08

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）		60,799.38	-604,639.08
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）		0.56	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,798.82	-604,639.08
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		60,799.38	-604,639.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		60,798.82	-604,639.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.56	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0076	-0.076
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0076	-0.076

法定代表人：李福云

主管会计工作负责人：张佳佳

会计机构负责人：张佳佳

（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	十二、4	11,907,357.42	3,295,566.50
减：营业成本	十二、4	10,485,415.49	2,544,671.40

税金及附加			
销售费用		578,651.89	530,451.97
管理费用		776,107.06	703,589.62
研发费用			
财务费用		12,110.57	-7.30
其中：利息费用			
利息收入		515.79	469.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-121,499.89
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）		55,072.41	-604,639.08
加：营业外收入		5,866.53	
减：营业外支出		140.71	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,798.23	-604,639.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,798.23	-604,639.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		60,798.23	-604,639.08
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		14,180,738.13	4,975,838.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	5,663,133.73	887,581.41
经营活动现金流入小计		19,843,871.86	5,863,420.04
购买商品、接受劳务支付的现金		13,637,251.17	4,388,453.84
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		962,858.90	436,489.92
支付的各项税费		3.00	
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	6,624,601.40	819,417.51
经营活动现金流出小计		21,224,714.47	5,644,361.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,380,842.61	219,058.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		10,000,000	
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		10,000,000	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		8,619,157.39	219,058.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,033,455.86	1,497,389.04
六、期末现金及现金等价物余额		11,652,613.25	1,716,447.81

法定代表人：李福云

主管会计工作负责人：张佳佳

会计机构负责人：张佳佳

（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		14,180,638.13	4,975,838.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,389,264.15	887,581.4
经营活动现金流入小计		18,569,902.28	5,863,420.04
购买商品、接受劳务支付的现金		13,637,251.17	4,386,613.13

支付给职工以及为职工支付的现金			436,489.92
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		6,314,225.3	819,417.51
经营活动现金流出小计		19,951,476.47	5,642,520.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,381,574.19	220,899.48
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,381,574.19	220,899.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,033,455.10	1,327,162.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,651,880.91	1,548,062.44

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

2024 年上半年第三届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司暨关联交易的议案》，设立了河南索利莱生态旅游有限公司子公司。

(二) 财务报表项目附注

河南世界行国际旅行社股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河南世界行国际旅行社股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年4月在【郑州市市场监督管理局】注册成立, 现总部位于河南省郑州市金水区建业路131号3号楼19层1904号。

本公司及各子公司(统称“本公司”)实际从事的主要经营活动为【许可项目: 旅游业务; 道路旅客运输经营; 互联网信息服务; 保险代理业务(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)一般项目: 旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务; 旅游开发项目策划咨询; 农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营; 旅客票务代理; 游览景区管理; 名胜风景区管理; 物业管理; 休闲观光活动; 游乐园服务; 小微型客车租赁经营服务; 酒店管理; 餐饮管理; 品牌管理; 会议及展览服务; 职工疗休养策划服务; 健身休闲活动; 体验式拓展活动及策划; 组织文化艺术交流活动; 票务代理服务; 翻译服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务; 日用百货销售; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 企业管理咨询; 网络技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布; 软件开发; 软件销售(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)】。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月27日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本公司截至 2024 年 6 月 30 日累计亏损 12,441,102.89 元，公司资产负债率达 96%。前述财务状况使本公司的持续经营能力具有重大不确定性。

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了审慎评估，本公司已经或计划采取以下措施以改善公司的持续经营能力：(1)随着国内疫情形势逐渐转好，2023 年 1 月 20 日，文化和旅游部办公厅发布通知自 2023 年 2 月 6 日起，试点恢复全国旅行社及在线旅游企业经营中国公民赴有关国家出境团队旅游和“机票+酒店”业务，旅游、出行客流量有序回升，国内外旅游业整体呈现稳步恢复态势。积极把握市场行情，恢复发展门店，截止目前已全面恢复过去门店的业务，已新增门店 50 个，目前已达到 150 个。(2)积极参与国内新兴行业，以适应外部环境变化，还针对河南地域优势深度挖掘河南特色文化研学线路，例如中医药文化研学、农耕文化研学、汉字文化研学、功夫文化研学、红色文化研学等等；并把文化和农副产品做深度结合，文化和特色工艺品形成特色文创产品推向市场(3)开展大型签证活动，目前已开展 4 场签证活动；(4)增加业务类型，增加了国内线路，地接入境业务，目前已经有 13 条线路在收客中。(5)积极开展景区民俗代运营和酒店代运营项目，目前已与全省景区进行洽谈。同时，本公司股东康国军、李福云、孙百禄承诺在公司出现流动资金短缺时无偿给予本公司持续经营所需的财力支持。本集团管理层及本集团董事会确信，公司在 2024 年 06 月 30 日后的十二个月内可以保持持续经营。公司按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

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 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额重大是指占应收款项(包括应收账款、其他应收款)期末余额 10%以上的应收款项

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、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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司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，一旦相

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

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、10“长期股权投资”

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”（详见本附注四、10“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、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，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 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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司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特征划分不同组合，依据同“应收账款”

本公司按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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：	
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄。

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本公司按应收票据和应收账款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据和应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1 应收职工备用金	本公司日常经常活动中应收职工备用金等的应收款项。
组合 2 押金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金等应收款项
组合 3 应收退款	本组合为日常经常活动中应收退款等应收款项

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

10、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固

定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、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。

13、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。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、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

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

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

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

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

17、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况

识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转

移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包具体罗列履约义务的名称履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益/客户能够控制本公司履约过程中的在建资产/本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照[产出法/投入法，根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度]确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司的收入主要是旅游服务收入。

本公司旅游服务业务通常仅包含旅游服务的履约义务，在旅行团已经返回，旅游活动相关服务已完成时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，根据与代理商或散客约定的价格确认收入。

19、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司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,除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，

计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，[以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。]或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

21、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（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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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、11“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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）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（2）会计估计变更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。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 半年度，“上期”指 2023 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	327,461.23	157,220.34
银行存款	11,325,152.02	2,872,082.96
其他货币资金		4,152.56
合 计	11,652,613.25	3,033,455.86

注：截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	2,795,670.71	2,970,488.41
1 至 2 年		
2 至 3 年	10,810.78	10,810.78
3 至 4 年	207,838.35	207,838.35
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	3,014,319.84	3,189,137.54

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	248,354.01	248,354.01
合计	2,765,965.83	2,940,783.53

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1	3,014,319.84	100.00	248,354.01	8.24	2,765,965.83
合计	3,014,319.84	100.00	248,354.01	8.24	2,765,965.83

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1	3,189,137.54	100.00	248,354.01	7.79	2,940,783.53
合计	3,189,137.54	100.00	248,354.01	7.79	2,940,783.53

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 2,640,697.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.61%。

单位名称	期末余额	账龄	坏账计提
直客	2149151.75	1年以内	
河南联合签证中心有限公司	332,296.15	1年以内	
湖南省携程国际旅行社有限公司	82,710.00	1年以内	
郑州中青国际旅行社有限公司	44,789.40	1年以内	
深圳市托斯特商务服务有限公司	31,750.00	1年以内	
合计	2,640,697.30		

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	10,730,034.47	97.10	7,422,091.24	94.04
1 至 2 年				
2 至 3 年	320,000.00	2.90	470,000.00	5.96
合 计	11,050,034.47	100.00	7,892,091.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京英国签证申请中心	789,655.82	7.15
河南铭钦餐饮管理有限公司	734,400.00	6.65
河南状元行研学企业管理咨询有限公司	600,000.00	5.43
泰国微笑航空有限公司深圳代表处	500,208.00	4.53
大中华 GCR 国际旅游公司	486,322.20	4.40
合 计	3,110,586.02	28.15

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,110,586.02 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.15%。

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	4,905,237.93	5,428,442.06
小 计	4,905,237.93	5,428,442.06
减：坏账准备	103,411.48	103,411.48
合 计	4,801,826.45	5,325,030.58

(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	3,671,971.06	4,024,821.78

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	606,333.87	776,687.28
2 至 3 年		
3 至 4 年	610,933.00	610,933.00
4 至 5 年		
5 年以上	16,000.00	16,000.00
小 计	4,905,237.93	5,428,442.06
减：坏账准备	103,411.48	103,411.48
合 计	4,801,826.45	5,325,030.58

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
备用金	102,170.00	754,059.41
押金	822,820.46	799,740.46
应收退款	2,662,663.86	2,662,663.86
代扣代缴	371,009.05	225,232.25
往来款	946,574.56	986,746.08
小 计	4,905,237.93	5,428,442.06
减：坏账准备	103,411.48	103,411.48
合 计	4,801,826.45	5,325,030.58

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
袁雨桥	柬埔寨包机项目	237,000.00	1 年以内	4.83	
东胜（北京）国际旅行社有限公司	押金	190,000.00	1 年以内	3.87	
国旅（北京）航空旅游服务有限公司	押金	162,600.00	1 年以内	3.31	
狮航假期（北京）国际旅行社有限公司西安分公司	押金	148,080.00	1 年以内	3.02	
郑州大鹏航空服务有限公司	押金	113,333.00	1 年以内	2.31	
合 计	—	851,013.00	—	17.35	

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	303,282.21	94,121.69
合 计	303,282.21	94,121.69

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	88,998.91	88,998.91
固定资产清理		
合 计	88,998.91	88,998.91

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,133,234.58	430,027.85	
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,133,234.58	430,027.85	
二、累计折旧			
1、期初余额	1,076,572.85	397,690.67	
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,076,572.85	397,690.67	
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项 目	运输设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	56,661.73	32,337.18	
2、期初账面价值	56,661.73	32,337.18	

7、使用权资产

(1) 无形资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,367,601.85	1,367,601.85
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4、期末余额	1,367,601.85	1,367,601.85
二、累计折旧		
1、期初余额	1,172,230.20	1,172,230.20
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4、期末余额	1,172,230.20	1,172,230.20
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	195,371.65	195,371.65
2、期初账面价值	195,371.65	195,371.65

8、无形资产

(2) 无形资产情况

项 目	网站	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	270,000.00	270,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	270,000.00	270,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	61,250.00	61,250.00
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	61,250.00	61,250.00
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项 目	网站	合 计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	208,750.00	208,750.00
2、期初账面价值	208,750.00	208,750.00

9、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研学指导师培训项目	480,000.00					480,000.00
合 计	480,000.00					480,000.00

10、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,773,566.06	6,834,365.44
合 计	6,773,566.06	6,834,365.44

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024	437.78	61,237.16	
2025	24,287.76	24,287.76	
2026	4,253,070.12	4,253,070.12	
2027	1,865,721.21	1,865,721.21	
2028	630,049.19	630,049.19	
合 计	6,773,566.06	6,834,365.44	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	8,975,088.74	8,968,981.19
合 计	8,975,088.74	8,968,981.19

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收团款	5,983,250.18	3,884,687.17
减：计入其他流动负债		233,081.23
合 计	5,983,250.18	3,651,605.94

13、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	27,671.56	1,068,292.43	962,858.90	133,105.09
二、离职后福利-设定提存计划	17,006.01			17,006.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	44,677.57	1,068,292.43	962,858.90	150,111.10

(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		1,068,292.43	962,858.90	105,433.53
2、职工福利费				
3、社会保险费	27,671.56			27,671.56
其中：医疗保险费	24,393.87			24,393.87
工伤保险费	136.05			136.05
生育保险费	3,141.64			3,141.64
4、住房公积金				
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	27,671.56	1,068,292.43	962,858.90	133,105.09

(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	16,325.77			16,325.77
2、失业保险费	680.24			680.24

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计	17,006.01			17,006.01

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
企业所得税	26,793.57	
个人所得税		
城市维护建设税		
其他		
合 计	26,793.57	

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,253,545.15	2,263,002.88
合 计	11,253,545.15	2,263,002.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	10,004,290.24	1,374,522.34
应付保证金	242,400.00	157,400.00
应付代收代付		6,418.00
往来款	1,006,854.91	724,662.54
合 计	11,253,545.15	2,263,002.88

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	199,638.81	199,638.81
合 计	199,638.81	199,638.81

17、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应退团款	3,629,211.06	3,629,211.06
待转销项税		233,081.23
合 计	3,629,211.06	3,862,292.29

18、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	8,000,000.00						8,000,000.00

19、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	719,502.36			719,502.36
关联交易差价	90,000.00			90,000.00
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,809,502.36			5,809,502.36

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-12,501,901.71	-11,869,944.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-12,501,901.71	-11,869,944.34
加: 本期归属于母公司股东的净利润	60,798.82	-631,957.37
减: 提取法定盈余公积		

项 目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,441,102.89	-12,501,901.71

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,907,357.42	10,485,415.49	3,295,566.50	2,544,671.40
其他业务				
合 计	11,907,357.42	10,485,415.49	3,295,566.50	2,544,671.40

(1) 旅游服务收入和成本按线路划分：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内游	544,685.73	488,731.48	3,295,566.50	2,544,671.40
外采产品	10,694,977.08	9401295.91		

签证	667,694.61	595,388.10		
合计	11,907,357.42	10,485,415.49	3,295,566.50	2,544,671.40

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税		
教育费附加		
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	3.00	
其他		
合 计	3.00	

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	539,364.47	458,269.59
办公费	2,458.65	2,685.82
广告宣传物料费	19,386.00	
差旅费	6,780.07	2,129.43
交通费	1,239.06	305.00
折旧费		
折旧和摊销		61,373.67
业务招待费	1,100.00	945.00
车辆费		400.00
签证费		4,343.46
其他	8,323.64	
合 计	578,651.89	530,451.97

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	436,916.42	401,245.48
券商、审计、律师费	136,400.00	147,053.67

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋、水电、物业费	20,274.60	117,267.85
折旧费		19,954.08
办公费	43,606.52	13,408.15
车辆费	1,679.01	424.53
租赁费	50,000.00	
业务招待费	1,158.88	3,834.00
差旅费	12,568.70	
交通费		401.86
其他	73,508.93	
合 计	776,113.06	703,589.62

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	525.94	469.08
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	12,626.36	461.78
合 计	12,100.42	-7.30

26、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		
其他应收款坏账损失		-121,499.89
合 计		-121,499.89

27、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
不需退团款			
稳岗补贴	5,866.53		5,866.53

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
其他			
合 计	5,866.53		5,866.53

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
滞纳金	140.71		140.71
合 计	140.71		140.71

29、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回备用金、员工借款		771,612.33
收到押金及保证金		115,500.00
利息收入	525.94	469.08
政府补助	5,866.53	
个税手续费返还		
营业外收入		
收到经营性往来款	5,656,741.26	
合 计	5,663,133.73	887,581.41

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付经营性往来款	6,233,490.98	520,756.96
支付押金及保证金		5,000.00
管理费用付现		282,390.06
销售费用付现		10,808.71
经营租赁支出	50,000.00	
费用性支出	328,484.06	
银行手续费	12,626.36	461.78
合 计	6,624,601.40	819,417.51

30、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	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	60,798.82	-604,639.08
加：资产减值准备		
信用减值损失		121,499.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		67,827.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销		13,500.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,838,806.42	-601,314.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,397,164.43	1,222,184.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,380,842.61	219,058.77
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	11,652,613.25	1,716,447.81
减：现金的期初余额	3,033,455.86	1,497,389.04
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	8,619,157.39	219,058.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	11,652,613.25	225,663.03
其中：库存现金	327,461.23	66,132.5
可随时用于支付的银行存款	11,325,152.02	159,530.50
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
② 期末现金及现金等价物余额	11,652,613.25	225,663.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
郑州上尚签证出入境服务有限公司	50 万人民币	河南省郑州市金水区未来路街道顺河路 18 号	河南省郑州市	商务服务	51.00		投资设立
河南索利莱生态旅游有限公司	500 万人民币	河南省郑州市金水区建业路 131 号永恒名座 3 号楼 19 层 1905 号	河南省郑州市	商务服务	99.00		投资设立

(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
郑州上尚签证出入境服务有限公司	49.00	0.56		-41,103.49

(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
郑州上尚签证出入境服务有限公司	171,115.32		171,115.32				171,114.17		171,114.17			

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
限公司												

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
郑州上尚签证 出入境服务有 限公司				631.58				0.76

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易的情况。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

控制方名称	与本公司关系	持股比例（%）
李福云	实际控制人、总经理	23.75%

注：本公司的最终控制方是康国军。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营、联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例（%）	备注
康国军	股东	65.62%	
李福云	董事长,董事,总经理, 股东	23.75%	
谢迎春	股东	5.62%	
孙百禄	董事, 股东	5.00%	
徐双云	董事		
姚露露	董事		
孙帅	董事		
武建业	监事会主席		
楚晓芳	监事		
陈道洪	职工监事		
张佳佳	董事会秘书,财务负责人		

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

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		264,901.99

(9) 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：孙帅	162,343.50	689,186.60
合 计	162,343.50	689,186.60

7、 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

十二、 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	2,795,670.71	2,970,488.41
1 至 2 年		
2 至 3 年	10,810.78	10,810.78
3 至 4 年	207,838.35	207,838.35
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	3,014,319.84	3,189,137.54
减：坏账准备	248,354.01	248,354.01
合 计	2,765,965.83	2,940,783.53

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1					
组合 2	3,014,319.84	100.00	248,354.01	8.24	2,765,965.83
合 计	3,014,319.84	100.00	248,354.01	8.24	2,765,965.83

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,189,137.54	100.00	248,354.01	7.79	2,940,783.53
合 计	3,189,137.54	100.00	248,354.01	7.79	2,940,783.53

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 2,640,697.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.61%。

单位名称	期末余额	账龄	坏账计提
直客	2149151.75	1年以内	
河南联合签证中心有限公司	332,296.15	1年以内	
湖南省携程国际旅行社有限公司	82,710.00	1年以内	
郑州中青国际旅行社有限公司	44,789.40	1年以内	
深圳市托斯特商务服务有限公司	31,750.00	1年以内	
合计	2,640,697.30		

2、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	4,905,239.45	5,258,088.65
小计	4,905,239.45	5,258,088.65
减：坏账准备	103,411.48	103,411.48
合计	4,801,827.97	5,154,677.17

(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	3,671,972.58	4,024,821.78
1至2年	606,333.87	606,333.87
2至3年		
3至4年	610,933.00	610,933.00
4至5年		
5年以上	16,000.00	16,000.00
小计	4,905,239.45	5,258,088.65
减：坏账准备	103,411.48	103,411.48
合计	4,801,827.97	5,154,677.17

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
备用金	102,170.00	583,706.00
押金	822,820.46	799,740.46
应收退款	2,662,663.86	2,662,663.86
代扣代缴	371,009.05	225,232.25

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	946,576.08	986,746.08
小 计	4,905,239.45	5,258,088.65
减：坏账准备	103,411.48	103,411.48
合 计	4,801,827.97	5,154,677.17

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
袁雨桥	柬埔寨包机项目	237,000.00	1年以内	4.83	
东胜（北京）国际旅行社有限公司	押金	190,000.00	1年以内	3.87	
国旅（北京）航空旅游服务有限公司	押金	162,600.00	1年以内	3.31	
狮航假期（北京）国际旅行社有限公司西安分公司	押金	148,080.00	1年以内	3.02	
郑州大鹏航空服务有限公司	押金	113,333.00	1年以内	2.31	
合 计	—	851,013.00	—	17.35	

3、长期股权投资

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	255,000.00		255,000.00	255,000.00		255,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	255,000.00		255,000.00	255,000.00		255,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
郑州上尚签证 出入境服务有 限公司	255,000.00						255,000.00	
合计	255,000.00						255,000.00	

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,907,357.42	10,485,415.49	3,295,566.50	2,544,671.40
其他业务				
合 计	11,907,357.42	10,485,415.49	3,295,566.50	2,544,671.40

(1) 旅游服务收入和成本按线路划分：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内游	544,685.73	488,731.48	3,295,566.50	2,544,671.40
外采产品	10,694,977.08	940,129.91		
签证	667,694.61	595,388.10		
合计	11,907,357.42	10,485,415.49	3,295,566.50	2,544,671.40

十三、 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		
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资产损失		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,007.24	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

合 计	6,007.24
-----	----------

注

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	4.54%	0.0076	0.0076
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.10%	0.0068	0.0068

法定代表人：李福云

主管会计工作负责人：张佳佳

会计机构负责人：张佳佳

河南世界行国际旅行社股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,007.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	6,007.24
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,007.24

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