



人和商务

NEEQ : 837560

新疆人和商务服务股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

一、董事丰小亮、徐勇对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

姓名	职务	董事会投票情况	异议原因
丰小亮	董事	弃权	无法完全保证数据的真实性、准确性、完整性。
徐勇	董事	弃权	无法完全保证数据的真实性、准确性、完整性

二、公司负责人程韬、主管会计工作负责人徐秀利及会计机构负责人（会计主管人员）徐秀利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

无未按要求披露的事项及原因

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	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	54
附件 II	融资情况	54

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	新疆人和商务服务股份有限公司资料室

释义

释义项目		释义
公司	指	新疆人和商务服务股份有限公司
本期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	国盛证券
股东大会	指	新疆人和商务服务股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆人和商务服务股份有限公司董事会
监事会	指	新疆人和商务服务股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会 议事规则》
公司法	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	新疆人和商务服务股份有限公司章程
关联交易管理制度	指	新疆人和商务服务股份有限公司关联交易管理制度
差旅管理	指	利用先进的差旅管理系统, 协助企业进行差旅管控, 在提升企业管理水平的同时, 优化差旅支出, 节省差旅费用。
机场延伸服务产品	指	为客户提供机场接送机服务、机场贵宾休息室服务、机场绿色通道服务。
TMC	指	欧美国家对于差旅管理公司的简称, 全称为 TravelManagement Companies。差旅管理公司主营业务为帮助客户规划整体差旅活动并且负责全面执行及监控, 协助优化差旅管理流程与政策并向上游整体采购差旅产品, 以期达到降低客户差旅成本并提高出行效率的目的。本文件中的 TMC 是差旅天下依托原行业而加入更多的技术、互联网和管理科学内容, 领先打造的细分市场, 即: Travel management control , 即差旅管控。
B2B	指	BusinessTo Business, 即分销管理平台, 通过互联网进行产品、服务及信息的交换
IATA	指	国际航空运输协会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆人和商务服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Renhe Business services Co.Ltd.		
	—		
法定代表人	程韬	成立时间	2006 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为（程韬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程韬），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L: 租赁和商务服务业-L-L72: 商务服务业-L729: 其他商务服务业-L7299: 其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	为商务出行的用户提供代订机票、酒店、商务包车、机场接送机、机场贵宾休息室、旅游、签证、会务会展等一系列商务出行服务。业务主要涵盖机票业务、差旅管理、旅游业务、机场综合服务等方面的服务。		
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	人和商务	证券代码	837560
挂牌时间	2016 年 5 月 19 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）	11,593,265
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	程韬	联系地址	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区长江路 265 号恒裕国际大厦七楼
电话	0991-5822053	电子邮箱	97207155@qq.com
传真	0991-5821827		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区长江路 265 号恒裕国际大厦七楼	邮政编码	830000
公司网址	http://www.5577777.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916501007846995418		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新区天津南路 682 号高新技术创业服务中心留创园 213-26 室		
注册资本（元）	11,593,265	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

(一) 行业定位

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司是处于“商务服务业（L72）”下属-L729 其他商务服务业中的“其他未列明商务服务业（L7299）”的企业出行服务提供商。公司在发展中沉淀了疆内上万家优质的客户群，先后与全球 158 家航空公司形成战略合作伙伴关系，同时享有各大航空公司的优惠政策。公司为企业客户提供一站式商旅及费用管理，除为客户提供透明合规的差旅管理服务，还能对接企业内部管理系统，实现事前预算、事中控制、事后分析的闭环式管控。以管控为手，场景为依托，支付为工具，优化企业的费用管理方案。

(二) 关键资源

专利技术：公司拥有十项实用新型专利证书，通过领先的技术应用、透明合规的服务模式，标准化的流程设计，帮助客户降低 15%到 25%的成本，提高企业出行效率及出行体验。核心团队：公司拥有经过十多年沉淀的行业精英，拥有百余名企业出行服务专家，团队忠诚度高、执行力强、凝聚力高。经营资质：公司拥有国际航空运输协会（IATA）资格认可证书。是国际航空运输协会的一类代理人中国航空运输协会航空运输销售代理资格。政府采购指定服务商资格。

(三) 客户类型及产品与服务

公司以企业客户为中心，主要客户类型包括旅行社、会展公司、国央企、事业单位、游学机构、政府机构、旅游平台等企业客户提供大交通、商旅管理、旅游等出行服务。

(四) 销售渠道

公司主要通过线上一站式集成交易平台 5577777.com、自主研发的流程差旅费控管理 APP、互联网在线平台定制服务接口为泛商旅客户公司产品的销售引入流量及技术驱动，为客户提供个性化产品搜索、比价、采购、费用管理、一站式购买、售后等覆盖整个行程的各项服务选项。同时，公司主要通过市场招投标、市场品牌推广、展览会议、地推等形式建立和推广自己的销售渠道， 接近市场,为客户提供出行解决方案。

(五) 收入来源

(1) 直销模式：通过公司呼叫中心为客户提供大交通、商旅管理、旅游、会奖等企业出行服务，获取差价、服务费为主要的收入来源，同时为企业客户提供软件服务、平台服务等增值业务服务的客票销售直接获取航空公司的促销费；并收取一定额度的服务费。

(2) 分销模式：公司从航空公司获取优惠政策，航空公司给予的政策主要依据代理人为航空公司客票销售的航段贡献值给予阶梯制的返利奖励，公司在区域市场内各航空公司均获得最优惠政策，扣除一部分返利，将差额给予二级经销渠道后赚取差额。公司在全新疆区域市场中的自有二级经销渠道网点数量名列前茅，为公司销售作了有力保证、航空公司给予的政策始终最优，下游客户资源稳定并快速增长。

(3) 其他模式：各航空公司新开航线、开辟新疆市场往往需要依靠代理人的销售网络，因此会做出相应的资源置换或给予一定优势票价的座位数量；公司根据大数据分析出航线客座情况以及对近期销售数据进行参考，设计散拼团产品，以降低同时期的平均票价；各航空公司充值卡政策：对充值额度奖励现金返还各第三方支付公司为公司庞大的流水提供支付流水奖励政策。各航司的包 10 机政策。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

(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	15,547,735.75	5,672,199.69	174.10%
毛利率%	40.53%	62.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	587,041.72	72,634.61	708.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	587,041.72	72,634.61	708.21%
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）	2.14%	0.28%	-
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）	2.14%	0.28%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,228,274.22	43,550,723.08	19.93%
负债总计	24,491,172.25	16,400,662.83	49.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,737,101.97	27,150,060.25	2.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.34	2.14%
资产负债率%（母公司）	46.89%	37.66%	-
资产负债率%（合并）	46.89%	37.66%	-
流动比率	200.80%	246.52%	-
利息保障倍数	-	4.98	-
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	10,200,701.60	-12,107,283.17	184.25%
应收账款周转率	3848.39%	9747.05%	-
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%	19.93%	32.59%	-
营业收入增长率%	174.10%	112.95%	-
净利润增长率%	708.21%	129.75%	-

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	10,539,925.93	20.18%	5,265,953.54	12.09%	100.15%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	412,226.19	0.79%	380,575.94	0.87%	8.32%
其他应收款	36,589,421	70.06%	34,540,227.06	79.31%	5.93%
固定资产	370,395.08	0.71%	423,535.12	0.97%	-12.55%
无形资产	2,429.69	0%	3,189.71	0.01%	-23.83%
短期借款	7,937,952.46	15.20%	12,707,140.42	29.18%	-37.53%
应付职工薪酬	536,856.26	1.03%	588,085.31	1.35%	-8.71%
其他应付款	15,681,273.21	30.02%	2,742,279.77	6.30%	471.83%
资产总计	52,228,274.22	-	43,550,723.08	-	19.93%

项目重大变动原因

1、报表中货币资金:10,539,925.93元，较上年期末增加为:100.15%。 主要原因：随着旅游业的复苏机票需求相应加大，公司服务项目拓展多元性保障工作,挖掘有保障有信誉的长期稳定的优质客户。收入增加，回款金额增加。
2、报表中应收账款为：412,226.19 元，较上年期末增加为：8.32%。 主要原因：机票需求较大周期回款长应收金额相对增加。
3、报表中其他应收款为：36,589,421.00 元，较上年期末增加 5.93%。 主要原因：协议欠款单位增加，我公司先出票，后收款所致，每年年底客户单位都要将各种费用支付，所以每年年底的回款比较好。
4、报表中固定资产：370,395.08元，较上年期末增加为：-12.55%。 主要原因：上年期末固定资产计提折旧所致。
5、报表中短期借款：7,937,952.46元，上年期末为：12,707,140.42元。 主要原因：2023年上半年疫情结束后垫付的协议欠款金额增大，2024年上半年陆续还到期银行借款。
6、报表中其他应付款：15,681,273.21元，比上年期末增加：471.83%。 主要原因：是因为机票业务票大，每期国际航协的划款金额增加，导致数据上升。

(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	15,547,735.75	-	5,672,199.69	-	174.10%
营业成本	9,245,685.36		2,117,476.22		336.64%

毛利率	40.53%	-	62.67%	-	-
销售费用	3,963,983.72	25.5%	2,276,215.01	40.13%	74.15%
管理费用	1,322,142.42	8.5%	1,022,161.67	18.02%	29.35%
财务费用	324,343.89	2.09%	145,485.33	2.56%	122.94%
经营活动产生的现金流量净额	10,200,701.60	-	-12,107,283.17	-	184.25%
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	-4,926,729.21	-	8,881,113.17	-	-155.47%

项目重大变动原因

- 1、报表中营业收入：15,547,735.75 元，较上年同期增加：174.10%，
营业收入大幅上升的主要原因：旅游业的复苏，客户出行增加，公司加大服务范围，各种团队服务所致公司收入增加。
- 2、报表中营业成本：9,245,685.36 元，较上年同期增加：336.64%。
主要原因：增加了代收退票费，代订酒店等成本，贵宾厅服务等。公司服务项目新增了代订火车票。
- 3、报表中销售费用：3,963,983.72 元，较上年同期增加 74.15%。
主要原因：业务量增加，销售员工人员增多，工资、工会经费及社保费用增加所致。
- 4、报表中管理费用：1,322,142.42 元，较上年同期增加 29.35%。
主要原因：公司业绩增加后，业务招待费增加，管理人员增加，会计师事务所的审计费增加，办公费及差旅费用也有所增加。
- 5、报表中财务费用：324,343.89 元，较上年同期增加 122.94%。
主要原因：由于公司向银行贷款，需要支付银行利息增加，业务增加后银行转账手续费增加所致。
- 6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 184.25%。
主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加：10,123,333.22 元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加-70,778,770.75 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加：5,959,108.26 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 3,662,615.00 元，支付与其他经营活动有关的现金较上年增加-93,713,394.71 元，导致公司经营活动产生的现金流量净额较上年变动较大。
- 7、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了：-155.47%。
主要原因：公司报告期内归还银行借款 4,769,187.96 元和所产生的借款利息 207,662.29 元所以造成比上年同期减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、员工、客户、行业与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。 1、守法合法经营，持续规范运作公司坚持合法经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，公司形成了良好的合法、守法的文化氛围，2024 年上半年公司无重大违法违规事件。 2、切实维护员工权益努力发展经济，缓解就业压力。报告期末，公司持续致力于业务的稳步发展，从而缓解社会就业压力，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》及相关法律法规，规范劳动关系。公司提倡以人为本的理念，强化科学管理，注重保护环境。公司经常性组织与工作相关的业务培训，注重对员工的长远培养。公司为残疾人提供适合的工作岗位，在解决基本生活保障的前提下，进行相关业务培训，使他们有一技之长，能够适应社会的需要。响应城市文明出行的号召，作为志愿者，深入到街道进行文明出行的宣导。参加社区每年组织的义务植树活动，为城市的绿化尽一份责任。
--

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收款项发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，但仍然会存在不能按期足额收回的风险。 应对措施： 一是提高企业内部人员的财务风险意识，清楚认识到应收账款收不回的风险与危害； 二是建立完善的客户信用评价制度，选择信誉良好、经营良好的优质客户； 三是健全企业内部管控机制，维护企业财产的安全和稳定。 通过以上措施使公司应收账款的风险减少到最低程度。
实际控制人控制的风险	公司控股股东实际控制人程韬截至报告期持有公司 80.06%的股份，且担任公司董事长、公司董事、董事会秘书。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险，虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。 应对措施：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、和规章制度的要求，并结合公司的实际情况全面推行制度化规范管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各尽其责、相互制

	约的科学有效的工作机制，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。
法律诉讼和仲裁的风险	公司在机票代售过程中，一方面，可能存在因工作失误导致承担与航空公司约定的违约责任、或因不及时付款导致承担下游分销服务费等清偿责任；另一方面，可能存在因客户不及时结算或拖延付款导致公司产生应收账款请求确认权和追索权。 上述责任及确认权、追索权均可能导致潜在的诉讼风险，影响公司的正常经营，也存在即使胜诉但难以执行的风险，可法律诉讼和仲裁的风险能损害公司的利益。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 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. (三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

公司已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,255,330	36.71%	0	4,255,330	36.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,308,681	19.92%		2,308,681	19.92%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,337,935	63.29%		7,337,935	63.29%
	其中：控股股东、实际控制人	6,923,043	59.72%		6,923,043	59.72%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,593,265	-	0	11,593,265	-
普通股股东人数		2				

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	程韬	9,281,724	0	9,281,724	80.06%	6,923,043	2,358,681	0	0
2	天津信天企业管理咨询有限公司	2,311,541	0	2,311,541	19.94%	414,892	1,896,649	0	0
合计		11,593,265	-	11,593,265	100%	7,337,935	4,255,330	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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				
程韬	董事长、董事会秘书	男	1983 年 12 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	9,281,724	0	9,281,724	80.06%
丰小亮	董事	男	1983 年 11 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
徐勇	董事	男	1978 年 3 月	2022 年 3 月 29 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
刘魁	董事	男	1983 年 10 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
马少搏	董事、总经理	男	1991 年 10 月	2023 年 7 月 6 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
罗蓉	监事会主席	女	1984 年 2 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
邓文文	监事	男	1988 年 2 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
吴江林	监事	女	1969 年 7 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
徐秀利	财务负责人	女	1976 年 3 月	2024 年 5 月 31 日	2024 年 12 月 31 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不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
路晓秋	董事	离任	无	辞去董事职务
马少搏	总经理	新任	总经理、董事	新上任
王艳红	财务负责人	离任	无	辞去财务负责人职务
徐秀利	财务负责人	新任	财务负责人	新上任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任董事：马少搏，男，1991年10月8日出生，中国国籍，回族，无境外永久居留权。毕业于新疆财经大学，本科学历。2013年2月至2022年5月，就职于中国南方航空新疆分公司，任中国南方航空新疆分公司市场销售部集团客户经理。2023年7月至今，就职于新疆人和商务服务股份有限公司，任新疆人和商务服务股份有限公司总经理。

新任财务负责人：徐秀利，性别：女，1976年3月28日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于新疆纺织职业大学，大专学历。1997年7月-2003年12月，就职于新疆恒顺消防工程有限公司，任职出纳、会计；2004年1月-2013年12月，就职于新疆好家乡超市有限公司，任职记账会计、税务会计、财务经理；2014年5月-2017年9月，就职于新疆七一酱园物业服务有限公司，任职主办会计；2014年10月-2023年4月，就职于新疆天阳房产开发有限公司，任职会计主管。

（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
行政人员	5	5
销售人员	59	62
技术人员	2	2
员工总计	66	69

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	10,539,925.93	5,265,953.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	412,226.19	380,575.94
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	1,517,123.38	96,682.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	36,589,421	34,540,227.06
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		49,058,696.5	40,283,438.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资	五、（一）、 5	500,000.00	500,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、 6	370,395.08	423,535.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、 7	254,083.30	297,889.84
无形资产	五、（一）、 8	2,429.69	3,189.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、 9	432,669.65	432,669.65
其他非流动资产	五、（一）、 10	1,610,000.00	1,610,000.00
非流动资产合计		3,169,577.72	3,267,284.32
资产总计		52,228,274.22	43,550,723.08
流动负债：			
短期借款	五、（一）、 11	7,937,952.46	12,707,140.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、 12	0	0
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五、（一）、 13	536,856.26	588,085.31
应交税费	五、（一）、 14	275,512.35	303,579.36
其他应付款	五、（一）、 15	15,681,273.21	2,742,279.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,431,594.28	16,341,084.86
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	五、（一）、 9	59,577.97	59,577.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,577.97	59,577.97
负债合计		24,491,172.25	16,400,662.83
所有者权益：			
股本	五、（一）、 16	11,593,265.00	11,593,265.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、 17	7,787,755.03	7,787,755.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、 18	802,672.38	802,672.38

一般风险准备			
未分配利润		7,553,409.56	6,966,367.84
归属于母公司所有者权益合计	五、（一）、 19	27,737,101.97	27,150,060.25
少数股东权益			
所有者权益合计		27,737,101.97	27,150,060.25
负债和所有者权益总计		52,228,274.22	43,550,723.08

法定代表人：程韬

主管会计工作负责人：徐秀利

会计机构负责人：徐秀利

（二） 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		15,547,735.75	5,672,199.69
其中：营业收入	五、（二）、 1	15,547,735.75	5,672,199.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,876,302.25	5,612,119.80
其中：营业成本	五、（二）、 1	9,245,685.36	2,117,476.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、 2	20,146.86	10,979.82
销售费用	五、（二）、 3	3,963,983.72	2,276,215.01
管理费用	五、（二）、 4	1,322,142.42	1,022,161.67
研发费用	五、（二）、 5		39,801.75
财务费用	五、（二）、 6	324,343.89	145,485.33
其中：利息费用		326,374.84	148,040.33
利息收入		-2,030.95	-2,555
加：其他收益	五、（二）、 7	1,049.03	2,247.85

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、8		-0.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		672,482.53	62,327.73
加：营业外收入	五、（二）、9		13,028.27
减：营业外支出	五、（二）、10		102.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		672,482.53	75,253.57
减：所得税费用	五、（二）、11	85,440.81	2,618.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		587,041.72	72,634.61
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）		587,041.72	72,634.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		587,041.72	72,634.61
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		587,041.72	72,634.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程韬

主管会计工作负责人：徐秀利

会计机构负责人：徐秀利

（三） 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		15,996,588.78	5,873,255.56
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		1,049.03	2,247.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	16,719,202.58	87,497,973.33
经营活动现金流入小计		32,716,840.39	93,373,476.74
购买商品、接受劳务支付的现金		11,018,856.12	5,059,747.86
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		6,191,803.84	2,529,188.84

支付的各项税费		1,332,713.84	205,663.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	3,972,764.99	97,686,159.70
经营活动现金流出小计		22,516,138.79	105,480,759.91
经营活动产生的现金流量净额		10,200,701.60	-12,107,283.17
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		19,468,923.76	8,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,468,923.76	8,900,000.00
偿还债务支付的现金		24,187,990.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,662.29	18,886.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	0	0
筹资活动现金流出小计		24,395,652.97	1,886.83
筹资活动产生的现金流量净额		-4,926,729.21	8,881,113.17
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		5,273,972.39	-3,226,170.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,265,953.54	7,368,745.49
六、期末现金及现金等价物余额		10,539,925.93	4,142,575.49

法定代表人：程韬

主管会计工作负责人：徐秀利

会计机构负责人：徐秀利

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

新疆人和商务服务股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新疆人和商务服务股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为新疆人和航空服务有限公司，乌鲁木齐人和航空服务有限公司系由程韬、常琦共同出资组建，于 2006 年 4 月 6 日在新疆维吾尔自治区沙依巴克区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 650100050091079 的企业法人营业执照，设立时注册资本为 150 万元。2014 年 8 月乌鲁木齐人和航空服务有限公司更名为新疆人和航空服务有限公司(以下简称人和有限公司)。人和有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码证为 916501007846995418 的营业执照，注册资本 11,593,265.00 元，股份总数 11,593,265 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 7,337,935

股,无限售条件的流通股份 4,255,330 股。本公司股票已于 2016 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属航空代理行业。经营范围:保险兼业代理 C 类航空意外险;国际、国内机票销售代理,送票服务;国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空货运销售代理业务(危险品除外);商务信息咨询服务,装卸搬运服务,因私出入境中介服务;酒店管理;清洁服务;物业管理;停车场服务;会议及展览服务。主要提供的劳务:国际、国内机票销售代理、保险兼业代理 C 类航空意外险。本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第三届第十一次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当

期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是

指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—— 应收政府款 项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	0.10
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）合同成本

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。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司主要从事航空客运销售代理收入和航空保险代理，属于在某一时段内履行的履约义务，在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 航空客运销售代理已经办妥，即委托人确认订单且出票后；
- 2) 经济利益能够流入公司；
- 3) 相关的收入和成本能够可靠的计量。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十) 重要会计政策变更

- 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本年度无重要会计政策变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

- 1. 企业所得税税收优惠

根据《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减》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。

本公司符合上述小型微利企业的标准，满足享受税收优惠政策条件，2024 年所得税申报按照该优惠政策规定的税率进行申报缴纳。

- 2 增值税优惠政策

根据《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）“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。” 本公司属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

说明：以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 01 月 01 日，期末系指 2024 年 06 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月份，上年同期系指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	4,450,783.37	2,792,926.22
其他货币资金	6,089,142.56	2,473,027.32
合 计	10,539,925.93	5,265,953.54

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	419, 831. 53	100	7, 605. 34	1. 81	412, 226. 19
合 计	419, 831. 53	100	7, 605. 34	1. 81	412, 226. 19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	388, 181. 28	100. 00	7, 605. 34	1. 96	380, 575. 94
合 计	388, 181. 28	100. 00	7, 605. 34	1. 96	380, 575. 94

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,151.53	392.15	0.10
1年以上	27,680.00	7,213.19	26.06
小 计	419,831.53	7,605.34	1.81

3. 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,516,275.83	95,834.67
1-2 年	847.55	847.55
合 计	1,517,123.38	96,682.22

4. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,229,835.71	10.92	1,720,652.73	40.68	2,509,182.98
按组合计提坏账准备	34,515,328.18	89.08	435,090.16	1.26	34,080,238.02
合 计	38,745,163.89	100.00	2,155,742.89	5.56	36,589,421.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,791,963.23	10.33	1,720,652.73	45.38	2,071,310.50
按组合计提坏账准备	32,904,006.72	89.67	435,090.16	1.32	32,468,916.56
合 计	36,695,969.95	100.00	2,155,742.89	5.87	34,540,227.06

(1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	占其他应收款余额的比例 (%)
账龄组合	34,515,328.18	435,090.16	
其中：1 年以内	33,547,127.90	31,818.62	97.19
1-2 年	64,079.71	24,435.07	0.19
2-3 年	104,412.00	8,274.00	0.30
3-4 年	610,209.09	183,056.73	1.77
4-5 年	3,580.00	1,973.74	0.01
5 年以上	185,919.48	185,532.00	0.54

小 计	34,515,328.18	435,090.16	
-----	---------------	------------	--

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	34,098,939.26
1-2 年	78,495.56
2-3 年	504,912.00
3-4 年	610,209.09
4-5 年	33,580.00
5年以上	3,419,027.98
小 计	38,745,163.89

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,074,000.00	2,034,000.00
应收暂付款	36,671,163.89	34,661,969.95
合 计	38,745,163.89	36,695,969.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
自治区文化和旅游厅	应收代垫机票款	4,742,877.95	1 年以内	12.24	4,742.88
新疆人民政府外事办	应收代垫机票款	4,464,173.92	1 年以内	11.52	4,464.17
新疆生产建设兵团机关事物管理局	应收代垫机票款	2,656,662.00	1 年以内	6.86	2,656.66
中国科学院新疆生态与地理研究所	应收代垫机票款	2,550,324.00	1 年以内	6.58	2,550.32
中信信之旅互联网服务(北京)有限公司	应收代垫机票款	2,530,745.80	1 年以内	6.53	2,530.75
小 计		16,944,783.67		43.73	16,944.78

5. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利 收 入	本期从其他综合收益转入留存收 益的累计利得和损失	
				金额	原因
上海觅星商务咨 询合伙企业(有限 合伙)	500,000.00	500,000.00			
小 计	500,000.00	500,000.00			

6. 固定资产

项目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	474,699.82	514,311.73	989,011.55
期末数	474,699.82	514,311.73	989,011.55
累计折旧			
期初数	457,331.70	108,144.73	565,476.43
本期增加金额	1,995.00	51,145.04	53,140.04
1) 计提	1,995.00	51,145.04	53,140.04
期末数	459,326.70	159,289.77	618,616.47
账面价值			
期末账面价值	15,373.12	355,021.96	370,395.08
期初账面价值	17,368.12	406,167.00	423,535.12

7. 使用权资产

项目	运输工具	合 计
账面原值		
期初数	305,190.93	305,190.93
期末数	305,190.93	305,190.93
累计折旧		
期初数	7,301.09	7,301.09

本期增加金额	43,806.54	43,806.54
1) 计提	43,806.54	43,806.54
期末数	451,107.63	51,107.63
账面价值		
期末账面价值	254,083.30	254,083.30
期初账面价值	297,889.84	297,889.84

8. 无形资产

项目	软 件	合 计
账面原值		
期初数	64,895.00	64,895.00
期末数	64,895.00	64,895.00
累计摊销		
期初数	61,705.29	61,705.29
本期增加金额	760.02	760.02
1) 计提	760.02	760.02
期末数	62,465.31	62,465.32
账面价值		
期末账面价值	2,429.69	2,429.69
期初账面价值	3,189.71	3,189.71

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,163,348.23	432,669.65	2,163,348.23	432,669.65
小计	2,163,348.23	432,669.65	2,163,348.23	432,669.65
二、递延所得税负债				
使用权资产	297,889.84	59,577.97	297,889.84	59,577.97
小 计	297,889.84	59,577.97	297,889.84	59,577.97

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
中航鑫港保证金	1,570,000.00	1,570,000.00
航空公司票务保证金	40,000.00	40,000.00
合 计	1,610,000.00	1,610,000.00

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
短期借款	7,937,952.46	12,707,140.42
合 计	7,937,952.46	12,707,140.42

12. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年	0	0
2 年		
3 年		
合计	0	0

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	588,085.31	3,342,167.11	3,393,396.16	536,856.26
设定提存计划		268,081.04	268,081.04	0
合 计	588,085.31	3,610,248.15	3,661,477.20	536,856.26

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	546,647.42	3,088,728.13	3,131,146.65	504,228.90
社会保险费		144,594.41	144,594.41	
其中：医疗保险费		130,296.83	130,296.83	0
工伤保险费		14,297.58	14,297.58	0
住房公积金		47,070.00	47,070.00	0

工会经费和职工教育经费	41,437.89	61,774.57	70,585.10	32,627.36
小 计	588,085.31	3,342,167.11	3,393,396.16	536,856.26

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		259,956.00	259,956.00	0
失业保险费		8,125.04	8,125.04	0
小 计		268,081.04	268,081.04	0

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	58,089.54	84,627.23
企业所得税	213,937.45	213,937.45
城市维护建设税	2,033.13	2,925.23
教育费附加	871.34	1,253.67
地方教育附加	580.89	835.78
合 计	275,512.35	303,579.36

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,051,434.00	1,154,434.00
应付暂收款	14,629,839.21	1,587,845.77
合 计	15,681,273.21	2,742,279.77

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新疆和沐人力资源服务有限公司	243,456.36	未最终结算
小 计	243,456.36	

16. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,593,265.00						11,593,265.00

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,787,755.03			7,787,755.03
合 计	7,787,755.03			7,787,755.03

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	802,672.38			802,672.38
合 计	802,672.38			802,672.38

19. 未分配利润

项 目		本期数	上年同期数
调整前上	期末未分配利润	6,966,367.84	6,173,947.15
调整期初	未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后	初未分配利润	6,966,367.84	6,173,947.15
加:	本期归属于母公司所有者的净利润	587,041.72	72,634.61
减:	提取法定盈余公积		
加:	其他调整		
期末未分	配利润	7,553,409.56	6,246,581.76

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	15,547,735.75	9,245,685.36	5,672,199.69	2,117,476.22
合 计	15,547,735.75	9,245,685.36	5,672,199.69	2,117,476.22

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,507.35	6,404.89
教育费附加	4,931.71	2,744.95
地方教育附加	3,287.80	1,829.98
车船税	420.00	
合 计	20,146.86	10,979.82

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,944,794.95	1,768,269.29
折旧费	6,050.54	7,989.96
无形资产摊销	760.02	760.02
差旅费	193,626.86	3,885.06
广告费	1,595.00	568
办公费	57,014.76	56,589.47
业务招待费	223,888.91	16,508.50
汽车费用	2,404.00	5,467.42
销售佣金	0	0
其他费用	450,735.47	370,789.33
配置费	83,113.21	45,387.96
合 计	3,963,983.72	2,276,215.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	716,772.60	485,597.23
业务招待费	113,356.54	59,324.00

中介机构服务费	116,391.51	106,631.16
差旅费	76,034.76	10,829.67
办公费	86,642.46	134,399.49
折旧费	90,896.04	1,995.00
其他费用	122,048.51	223,385.12
合 计	1,322,142.42	1,022,161.67

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	0	39,801.75
配置费		
服务费	0	0
办公费		
折旧费		
无形资产摊销	0	0
通讯费用	0	0
合 计	0	39,801.75

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	207,662.29	18,886.83
减：利息收入	2,030.95	2,555.00
加：手续费及其他	118,712.55	129,153.50
合 计	324,343.89	145,485.33

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	0	
增值税进项税加计扣除减免	1,049.03	2,247.85
合 计	1,049.03	2,247.85

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他	0	-0.01
合计	0	-0.01

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
其他	0	13,028.27
合计	0	13,028.27

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
其他	0	102.43
合计	0	102.43

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	85,440.81	2,618.96
递延所得税费用	0	
合 计	85,440.81	2,618.96

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到存款利息		
收到往来款及保证金等	16,719,202.58	87,497,973.33
合 计	16,719,202.58	87,497,973.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现管理费用	392,425.27	534,569.44
付现销售费用	478,529.53	499,195.74
付现手续费等	116,681.60	142,930.33

支付往来款项及其他	2,985,128.59	96,509,464.19
合 计	3,972,764.99	97,686,159.70

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入贷款保证金	0	0
合 计	0	0

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	587,041.72	72,634.61
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,946.58	9,984.96
无形资产摊销	760.02	760.02
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)	116,681.60	5,941.12
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)	-3,501,285.35	-15,616,468.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-79,296.06	3,419,864.62
其他	12,979,853.09	0

经营活动产生的现金流量净额	10,200,701.60	-12,107,283.17
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	10,539,925.93	4,142,575.49
减: 现金的期初余额	5,265,953.54	7,368,745.49
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	5,273,972.39	-3,226,170.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	10,539,925.93	4,142,575.49
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,450,783.37	2,616,757.92
可随时用于支付的其他货币资金	6,089,142.56	1,525,817.57
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,539,925.93	4,142,575.49
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0	贷款保证金
合 计		

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2 及五（一）4 之

说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式，保持融资灵活性。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	7,937,952.46	7,937,952.46	7,937,952.46	-
其他应付款	15,681,273.21	15,681,273.21	14,321,432.54	1,359,840.67
小 计	23,619,225.67	23,619,225.67	22,259,385.00	1,359,840.67

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	12,707,140.42	12,707,140.42	12,707,140.42	-
其他应付款	2,742,279.77	2,742,279.77	1,270,439.10	1,471,840.67
小 计	15,449,420.19	15,449,420.19	13,977,579.52	1,471,840.67

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 7,937,952.46(2023 年 6 月 30 日：人民币 8,900,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为程韬，程韬持有本公司 80.06%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李盛滔	实际控制人程韬之妻

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否已经履行完毕
本公司无关联担保				

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	126,000.00	114,000.00

八、承诺及或有事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

新疆人和商务服务股份有限公司
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
营业外收入	0
营业外支出	0
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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