



中青博联

NEEQ: 837784

中青博联整合营销顾问股份有限公司



年度报告

— 2024 —



2024 年 4 月世界隧道大会在深圳顺利举办。中青博联从常规的会议服务方，升级为大会的主力组织者，负责大会的会议管理、展览规划及招商，活动策划执行、嘉宾管理、接待保障、智慧会展等全案工作，以高标准的专业能力护航这场业界盛会。



2024 年 4 月至 10 月，以“公园城市 美好人居”为主题的 2024 年成都世界园艺博览会顺利举办。在为期 186 天的会期中，中青旅博汇为本届成都世园会提供包括接待统筹、场馆接待、礼宾接待、游客服务、售检票管理、志愿者现场管理以及综合协助等在内的全面运营服务。



2024 年 5 月第七届数字中国建设峰会在福建福州顺利举办，中青博联再度赴约本次峰会，中青博

联旗下多板块联手为本次峰会提供了包括会议统筹、活动运营、嘉宾管理、综合保障等全案整合服务，会期内完成了 37 场活动的服务保障工作。



2024 年 6 月至 8 月，2024 欧洲足球锦标赛、巴黎奥运会先后举办。中青博联连续为两场国际顶级赛事、共七家官方赞助商提供了赛事

款待、活动管理等体育营销综合服务，凭借自身扎实的赛事服务实力与强大的资源整合能力，赋能客户品牌升级，为客户带来了海外体育营销的独特价值产出。



2024 年 7 月，第 46 届联合国教科文组织世界遗产大会在印度新德里顺利举办，期间“北京中轴线：中国理想都城秩序的杰作”正式

列入《世界遗产名录》。中青博联作为北京市参加本届世界遗产大会并举办相关活动的保障机构，为中国国家文物局、北京市人民政府等提供了高品质整合营销服务，为保护世界文化遗产、传承中华文化贡献力量。



2024 年 9 月，2024 年中非合作论坛北京峰会顺利召开。本次大会是中国近年来举办的

规模最大、外国领导人出席最多的主场外交活动。中青博联为主办方提供了参会保障等服务，继“一带一路”国际合作高峰论坛、中俄商务论坛等活动后再次护航高规格主场外交活动。



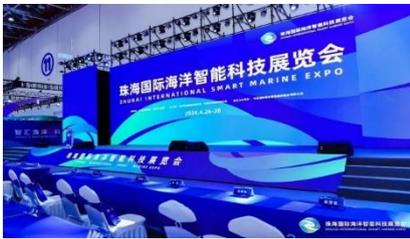
2024年9月，第十届中国国际服务贸易交易会在北京成功举办。中青博联参与大会高级别嘉宾接待、综合保障工作，并为北京市丰台区亮相服贸会金融专题展提供展台设计搭建服务，连续第十次以专业整合营销服务为中国服务贸易做出积极贡献。

2024年9月，第十届中国国际服务贸易交易会在北京成功举办。中青博联参与大会高级别嘉宾接待、综合保障工作，并为北京市丰台区亮相服贸会金融专题展提供展台设计搭建服务，连续第十次以专业整合营销服务为中国服务贸易做出积极贡献。



2024年11月，第七届中国国际进口博览会在上海成功举办。中青博联连续参与服务七届进博会，为十余家知名企业提供展台设计搭建与活动策划执行服务，并参与大会高级别嘉宾接待和活动管理工作，以中国服务助力品牌走向世界，为国家重大战略作出积极贡献。

2024年11月，第七届中国国际进口博览会在上海成功举办。中青博联连续参与服务七届进博会，为十余家知名企业提供展台设计搭建与活动策划执行服务，并参与大会高级别嘉宾接待和活动管理工作，以中国服务助力品牌走向世界，为国家重大战略作出积极贡献。



2024年，中青博联凭借多年积攒的会展活动丰富经验与海量资源，成功落地2024国际海洋科学技术装备设备展览会、2024珠海国际海洋智能科技展览会等多场主办活动，通过自主打造的活动形式与内容，为各领域的交流与发展注入新的活力，也为会展行业的发展带来了新的思路和方向。

2024年，中青博联凭借多年积攒的会展活动丰富经验与海量资源，成功落地2024国际海洋科学技术装备设备展览会、2024珠海国际海洋智能科技展览会等多场主办活动，通过自主打造的活动形式与内容，为各领域的交流与发展注入新的活力，也为会展行业的发展带来了新的思路和方向。



2024年，中青博联接连续打造泸州老窖2024国窖1573北极探索之旅、迪拜2024无限极激扬之旅等企业海外营销佳作，探寻中国文化向世界表达的新路径，加强了国内企业与海外市场的深度链接。在出境参展领域，中青博联协助众多中国本土企业参加西班牙世界移动通信大会、国际运输论坛（ITF）峰会展览等多场国际展览，进一步提升国内品牌的国际竞争力与影响力，助力客户在国际舞台上赢得更多的关注与机遇。

2024年，中青博联接连续打造泸州老窖2024国窖1573北极探索之旅、迪拜2024无限极激扬之旅等企业海外营销佳作，探寻中国文化向世界表达的新路径，加强了国内企业与海外市场的深度链接。在出境参展领域，中青博联协助众多中国本土企业参加西班牙世界移动通信大会、国际运输论坛（ITF）峰会展览等多场国际展览，进一步提升国内品牌的国际竞争力与影响力，助力客户在国际舞台上赢得更多的关注与机遇。



2024年，为响应文化强国战略号召，中青博联积极投身一系列意义深远的文化交流活动，先后助力北京市海外六国文化交流中心欢乐春节项目、罗马尼亚中国电影周活动、首届世界古典学大会、2024“读懂中国”国际会议（广州）等高级别项目，充分发挥自身优势，对外传播中华优秀传统文化，为促进国内外多层次文明交流互鉴贡献专业力量。

2024年，为响应文化强国战略号召，中青博联积极投身一系列意义深远的文化交流活动，先后助力北京市海外六国文化交流中心欢乐春节项目、罗马尼亚中国电影周活动、首届世界古典学大会、2024“读懂中国”国际会议（广州）等高级别项目，充分发挥自身优势，对外传播中华优秀传统文化，为促进国内外多层次文明交流互鉴贡献专业力量。



2024年，中青旅博汇作为中国科技馆常设展厅运行服务单位，凭借2023-2024年度出色表现，再次赢得馆方信任，开启2024-2025年度服务运营项目。中青旅博汇坚持贯彻科教兴国、人才强国、创新驱动发展战略，推动科技文化传播，致力于为社会提供高质量、高标准的空间运营服务。

2024年，中青旅博汇作为中国科技馆常设展厅运行服务单位，凭借2023-2024年度出色表现，再次赢得馆方信任，开启2024-2025年度服务运营项目。中青旅博汇坚持贯彻科教兴国、人才强国、创新驱动发展战略，推动科技文化传播，致力于为社会提供高质量、高标准的空间运营服务。

## 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、公司负责人袁浩、主管会计工作负责人王芳及会计机构负责人（会计主管人员）王蕊洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	154

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中青博联	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司
联科公关/中青旅联科/联科营销传播	指	中青旅联科（北京）数字营销有限公司
博汇展览/中青旅博汇	指	中青旅博汇（北京）运营管理有限公司
中青博联科技	指	中青博联（北京）科技有限公司
会展上海/中青博联上海	指	中青旅（上海）国际会议展览有限公司
会展广东/中青博联广东	指	中青旅（广东）国际会议展览有限公司
会展深圳/中青博联深圳	指	中青旅（深圳）国际会议展览有限公司
尚达文化演艺/中青旅尚达	指	中青旅尚达（江苏）文化发展有限公司
联科深圳	指	中青旅联科（深圳）公关顾问有限公司
江西吉青	指	江西吉青文旅产业发展有限公司
深圳青罗	指	深圳青罗文旅商科技发展有限公司
海南文化	指	中青旅（海南）文化传媒有限公司
中青博创	指	中青博创商业运营管理（北京）有限公司
中青博纳	指	中青博纳（北京）农业产业发展有限公司
联科山东	指	中青旅联科（山东）公关顾问有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
光大集团	指	中国光大集团股份公司
超濠	指	超濠（珠海横琴）投资有限公司
九方合纵	指	北京九方合纵投资管理有限公司
业荣惠华	指	业荣惠华咨询（北京）有限责任公司
联众融泽	指	北京联众融泽投资管理中心（有限合伙）
信和展业	指	北京信和展业投资管理中心（有限合伙）
高级管理人员	指	本公司的总裁、副总裁、总裁助理、董事会秘书、财务负责人
中青旅/中青旅控股公司	指	中青旅控股股份有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《中青博联整合营销顾问股份有限公司章程》
股东大会	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司董事会
监事会	指	中青博联整合营销顾问股份有限公司监事会
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中青博联整合营销顾问股份有限公司		
英文名称及缩写	BRAVOLINKS INTEGRATED MARKETING CO.,LTD.		
	BRAVOLINKS		
法定代表人	袁浩	成立时间	2007年5月16日
控股股东	控股股东为中青旅控股股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院，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-72 商务服务业-729 其他商务服务业-7292 会议及展览服务		
主要产品与服务项目	会议管理、公关传播、博览展览		
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	中青博联	证券代码	837784
挂牌时间	2016年7月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	103,700,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张跃	联系地址	北京市东城区东直门南大街5号中青旅大厦16层
电话	010-58158010	电子邮箱	zhang_yue@bravolinks.cn
传真	010-58158199		
公司办公地址	北京市东城区东直门南大街5号中青旅大厦16层	邮政编码	100007
公司网址	www.bravolinks.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	911101016621754759		
注册地址	北京市东直门南大街5号中青旅大厦16层		
注册资本（元）	103,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

中青博联专注于“政府、企业、社团”机构客户，立足“大会展、大营销、大运营”优势领域，聚焦“会展活动、赛事演艺、营销传播”核心主业，推动“从单一服务到整合服务、从低附加值服务到高附加值服务、从线下服务到覆盖线上线下全场景服务”的全面转变，提供涵盖咨询、管理、执行的整合服务解决方案，打造具有影响力的整合营销服务生态圈，构建“创意引领、科技赋能、横向协同整合、纵向做精做专”的高质量发展模式。

公司属于现代服务业和文化创意产业。凭借在大健康、大消费、大科技、大金融、能源汽车、公务等不同行业的深耕与积累，不但拥有丰富的服务经验和成功案例，还成功培养打造了一支能够深度挖掘和理解客户服务需求特点，并集优秀的创意策划能力、强大的资源整合能力及高效的执行管理能力等于一身的整合营销服务团队；同时，以科技引领高质量发展，成功在整合营销实践中拓展了大数据、人工智能、虚拟现实等新技术的应用场景，并形成了一系列具有市场竞争力的智慧会展和数字营销产品，“线上+线下”双轮驱动整合营销业务发展。

公司拥有“一站式”整合营销服务生态体系，各区域公司和业态公司可以“平行入口、相互带入、资源整合、商机共享”。其中，区域布局方面，中青博联已形成了广泛覆盖全国的服务网络。重要子公司在北、上、广、深等国内一线城市，以及成都、西安、杭州、南京等经济发达的新一线城市和主要二级城市多点布局，全面辐射京津冀、长三角、大湾区和成渝地区四大经济核心区域，并在总部一体化的直接管理体系下，形成了有效的工作协同和业务联动，能够为客户提供质量标准统一的优质、高效、专业的服务；业态布局方面，成立二十年来，中青博联不断拓宽业务领域，完善整合营销服务业态，旗下区域会展公司、中青旅联科、中青旅博汇、尚达文化演艺、中青博联科技、中青博纳等各业态的专业子公司相继成立，一系列优质服务品牌在各自领域蓬勃发展，更充分协同整合，汇聚成中青博联强大的整合服务实力。中青博联的业务范围已经全面涵盖会议活动管理、公关传播、数字营销、目的地营销、体育营销、精准广告、博览展览、文化演艺、智慧会展以及乡村振兴等多种服务，能够为机构客户提供更加全面、丰富的“一站式”整合营销解决方案，提升服务附加值。

截至目前，中青博联凭借对客户需求的深入理解、准确把握和丰富的服务经验，已积累了庞大优质客户资源，且大都为世界 500 强或各个行业的头部企业。同时，有着遍布全球的供应商网络，能够最大限度整合内外部资源，满足客户各种规模的项目和多元化需求。公司通过大客户销售方式开拓业务，与绝大多数客户建立长期稳定的合作关系，主要收入来源为会展活动、赛事演艺、营销传播项目的策划规划、方案咨询、创意设计、项目管理、媒体投放、技术支持、运营实施等服务收入。

2024 年，中青博联实现营业收入 19.88 亿，归属于母公司净利润 4,516.58 万元，受整体市场环境影响，营业收入同比略有下降，但中青博联凭借专业队伍、优质客户资源以及科学精细管理能力，在会展活动、赛事演艺、营销传播领域仍保持较强的竞争优势。同时，积极探索创新业态，落地自主 IP 项目，并强化科技驱动，挖掘智慧会展潜力，着力打造新增长点。2024 年底，中青博联成功引入战略股东，未来将紧密协同，积极拓展粤港澳大湾区市场，推动与战略股东多层次、多领域合作。

2024 年，中青博联夯实会展主业，深度参与服务 2024 年全球可持续交通高峰论坛、中非合作论坛峰会、2024 中国服务贸易交易会、第七届中国国际进口博览会、2024 北京市旅发大会、2024 成都世界园艺博览会等不同类型的高规格会议，并参与保障北京市政府参加 46 届世界遗产大会并举办中轴线申遗活动，助力多家企业出境营销、参展活动，彰显品牌影响力。顺利举办珠海国际海洋智能科技展览会、2024 国际海洋科学技术装备设备展览会等自主 IP 会议，探索从项目服务商向活动主办方

的转型发展。在智慧会展方面，升级自主研发产品“智运营”，构建集营销推广、会议管理、会员服务、成果汇编、数据沉淀于一体的智慧会展运营平台，为 2024 年金融街论坛等活动提供全新平台化服务。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2024 年 4 月公司通过中关村科技园区管理委员会复核，认定为“中关村高新技术企业”。</p> <p>2、2024 年 4 月公司全资子公司中青博联科技通过中关村科技园区管理委员会复核，认定为“中关村高新技术企业”。</p> <p>3、2022 年 12 月公司全资子公司中青博联科技收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。</p> <p>4、2022 年 12 月公司控股子公司中青旅联科收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。</p> <p>5、2023 年 9 月公司控股子公司中青旅联科收到由北京市经济和信息化局颁发的“北京市‘创新型’中小企业”证书。</p> <p>6、2023 年 9 月公司控股子公司中青旅联科被中关村科技园区管理委员会认定为“中关村高新技术企业”。</p> <p>7、2023 年 12 月公司控股子公司中青旅联科收到由北京市经济和信息化局颁发的“北京市‘专精特新’中小企业”证书。</p> <p>8、2023 年 12 月公司控股子公司中青旅联科的全资子公司中青旅联科（北京）文化科技有限公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,987,616,686.57	2,187,211,967.94	-9.13%
毛利率%	20.23%	19.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,165,808.41	44,523,194.42	1.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,671,231.87	38,744,487.00	7.55%
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）	11.58%	11.89%	-

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）	10.69%	10.35%	-
基本每股收益	0.44	0.43	1.28%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	1,208,400,892.35	1,236,058,465.35	-2.24%
负债总计	778,085,642.76	809,173,692.53	-3.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	391,781,225.78	388,095,417.37	0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.74	1.07%
资产负债率%（母公司）	61.36%	63.59%	-
资产负债率%（合并）	64.39%	65.46%	-
流动比率	1.3443	1.3292	-
利息保障倍数	10.67	15.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	74,001,371.36	-26,437,277.62	379.91%
应收账款周转率	2.71	3.29	-
存货周转率	4,442.80	3,673.18	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.24%	35.87%	-
营业收入增长率%	-9.13%	108.99%	-
净利润增长率%	-9.81%	1,751.65%	-

### 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	243,204,823.78	20.13%	254,440,098.41	20.58%	-4.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	717,466,275.03	59.37%	747,186,952.56	60.45%	-3.98%
应收款项融资	8,642,231.38	0.72%	1,597,473.81	0.13%	440.99%
存货	318,236.25	0.03%	395,501.06	0.03%	-19.54%
长期股权投资	7,871,423.39	0.65%	6,778,469.14	0.55%	16.12%
投资性房地产	598,049.50	0.05%	-	-	100.00%
固定资产	93,563,591.38	7.74%	96,221,619.08	7.78%	-2.76%
预付款项	30,643,941.62	2.54%	20,709,290.10	1.68%	47.97%
其他应收款	19,771,771.98	1.64%	20,673,802.12	1.67%	-4.36%

其他流动资产	9,629,066.75	0.80%	4,850,304.89	0.39%	98.52%
使用权资产	28,675,807.04	2.37%	37,398,940.63	3.03%	-23.32%
无形资产	15,728,576.93	1.30%	14,190,720.01	1.15%	10.84%
商誉	1,500,000.00	0.12%	1,500,000.00	0.12%	0.00%
开发支出	-	0.00%	1,525,098.33	0.12%	-100.00%
长期待摊费用	11,374,818.47	0.94%	2,708,109.10	0.22%	320.03%
递延所得税资产	19,412,278.85	1.61%	25,882,086.11	2.09%	-25.00%
短期借款	140,156,638.89	11.60%	120,109,000.00	9.72%	16.69%
应付票据	20,000,000.00	1.66%	10,000,000.00	0.81%	100.00%
应付账款	372,686,867.72	30.84%	429,100,667.99	34.72%	-13.15%
其他应付款	37,866,637.39	3.13%	38,277,317.52	3.10%	-1.07%
合同负债	24,389,626.98	2.02%	16,287,840.43	1.32%	49.74%
应付职工薪酬	132,018,865.58	10.93%	127,891,640.22	10.35%	3.23%
应交税费	19,821,051.35	1.64%	25,110,849.01	2.03%	-21.07%
其他流动负债	1,511,871.85	0.13%	3,711,226.14	0.30%	-59.26%
租赁负债	12,126,427.09	1.00%	19,328,955.96	1.56%	-37.26%
一年内到期的非流动负债	17,507,655.91	1.45%	19,356,195.26	1.57%	-9.55%
资产总计	1,208,400,892.35	100.00%	1,236,058,465.35	100.00%	-2.24%

## 项目重大变动原因

报告期内，应收款项融资相比年初增加 440.99%，主要为公司适应市场需求，接受客户采用票据支付增加。

报告期内，投资性房地产相比年初增加 100.00%，主要为公司抵账收回的房产挂牌出售。

报告期内，预付款项相比年初增加 47.97%，主要为公司本期大项目预付款支出增加。

报告期内，其他流动资产相比年初增加 98.52%，主要为公司待抵扣、待认证进项税额增加导致。

报告期内，开发支出相比年初减少 100.00%，主要为本期研发项目达到预定状态，转入无形资产导致。

报告期内，长期待摊费用相比年初增加 320.03%，主要为大项目前期陆续投入设备设施所致。

报告期内，应付票据相比年初增加 100%，主要系为降低资金成本，延缓现金流出，与供应商协商以票据形式支付。

报告期内，合同负债相比年初增加 49.74%，主要为公司本期预收客户合同款尚未履约完毕，尚未结算的预收款较上年同期增加。

报告期内，其他流动负债相比年初减少 59.26%，主要为履约完成的预收款对应的销项税已计入应交税费。

报告期内，租赁负债相比年初减少 37.26%，主要为公司本期偿还到期租赁款及承租面积减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,987,616,686.57	-	2,187,211,967.94	-	-9.13%
营业成本	1,585,495,321.90	79.77%	1,762,582,973.92	80.59%	-10.05%
毛利率%	20.23%	-	19.41%	-	-
销售费用	144,959,521.16	7.29%	151,981,737.00	6.95%	-4.62%
管理费用	184,793,212.29	9.30%	184,167,407.56	8.42%	0.34%
研发费用	8,774,706.46	0.44%	7,744,968.93	0.35%	13.30%
财务费用	8,667,666.27	0.44%	4,971,879.19	0.23%	74.33%
信用减值损失	19,557,068.23	0.98%	-2,323,224.47	-0.11%	-941.81%
其他收益	4,869,660.62	0.24%	6,068,173.81	0.28%	-19.75%
投资收益	1,092,954.25	0.05%	1,082,927.89	0.05%	0.93%
资产处置收益	164,822.63	0.01%	29,705.11	0.00%	454.86%
营业利润	72,890,559.93	3.67%	72,725,198.25	3.33%	0.23%
营业外收入	32,690.95	0.00%	1,642,474.00	0.08%	-98.01%
营业外支出	79,333.38	0.00%	163,942.45	0.01%	-51.61%
净利润	54,629,398.33	2.75%	60,569,331.38	2.77%	-9.81%

### 项目重大变动原因

报告期内，财务费用相比上年同期增加 74.33%，主要为公司随着业务开展，借款增加，同时财务费用利息支出增加。

报告期内，信用减值损失相比上年同期减少 941.81%，主要为本期加强应收账款的催收管理，长账龄应收账款收回，从而信用减值损失减少。

报告期内，资产处置收益相比上年同期增加 454.86%，主要为本期租赁变更导致使用权资产处置收益较上年增加。

报告期内，营业外收入相比上年同期减少 98.01%，主要为代偿款等其他非经常性收益减少。

报告期内，营业外支出相比上年同期减少 51.61%，主要公司加强风险管控管理，违约金等较上年减少。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,987,616,686.57	2,187,211,967.94	-9.13%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	1,585,495,321.90	1,762,582,973.92	-10.05%
其他业务成本	-	-	

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
会议管理	1,521,661,075.45	1,266,668,859.47	16.76%	-5.12%	-7.15%	1.82%
公关传播	387,467,161.29	261,614,326.46	32.48%	-13.98%	-18.06%	3.36%
博览展览	78,488,449.83	57,212,135.97	27.11%	-40.97%	-27.62%	-13.44%
合计	1,987,616,686.57	1,585,495,321.90	20.23%	-9.13%	-10.05%	0.82%

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，博览展览业务收入相比上年减少 40.97%，主要为市场环境变化及需求端预算缩减，本年博览会运营项目规模较上年同期下降。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 C	63,615,252.65	3.20%	否
2	客户 F	63,296,026.69	3.18%	否
3	客户 G	62,608,473.14	3.15%	否
4	客户 H	51,611,872.10	2.60%	否
5	客户 I	48,160,055.24	2.42%	否
	合计	289,291,679.82	14.55%	-

注：由于公司及下属子公司与主要客户签署的业务合同中包含保密条款且该合作关系属于客户商业秘密，为了履行保密义务，本节中的客户具体名称将不予披露。

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	103,128,421.50	6.50%	是
2	供应商 B	41,598,838.08	2.62%	否
3	供应商 F	37,519,049.46	2.37%	否

4	供应商 C	27,646,854.80	1.74%	否
5	供应商 G	22,310,783.74	1.41%	否
合计		232,203,947.58	14.65%	-

注：由于公司及下属子公司与主要供应商签署的业务合同中包含保密条款且该合作关系属于供应商商业秘密，为了履行保密义务，本节中的供应商具体名称将不予披露。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	74,001,371.36	-26,437,277.62	379.91%
投资活动产生的现金流量净额	-18,173,951.59	-6,288,558.76	-189.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-67,008,792.63	56,753,213.95	-218.07%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金净流入相比同期大幅变动，主要为公司本期加强应收账款的催收管理，销售回款较上年同期增加。

投资活动产生的现金净流出相比同期大幅变动，主要为报告期内购置长期资产增加导致。

筹资活动产生的现金净流出相比同期大幅变动，主要为本期偿还银行借款及分红导致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中青旅联科	控股子公司	公关传播	20,000,000.00	308,761,228.66	68,465,009.48	387,467,161.29	25,283,558.85
中青旅博汇	控股子公司	博览展览	10,200,000.00	91,828,165.52	28,854,770.18	78,488,449.83	8,630,801.23
会展	控股	会议	20,000,000.00	400,148,378.71	69,779,647.05	692,718,438.29	16,860,310.15

上 海	子 公 司	管 理					
--------	-------------	--------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 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
营销环境变化及市场竞争加剧风险	新技术推动新的媒体形态与传播方式不断涌现，以大数据驱动的精准化、智能化、专业化服务，正在重塑客户服务体验。在当前媒介融合发展、技术驱动变革的趋势下，以互动性、开放性为主要特点的复合型整合营销模式正在挑战传统的单一营销服务模式。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和新技术的发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行产品和业务模式创新，则会面临市场份额下降、经营业绩下滑的风险。另外，我国营销服务行业市场化程度高，竞争激烈。应对措施：公司围绕“整合营销服务生态圈”的打造，进一步贯彻“区域、业态、行业、线上线下一体化”四个维度拓展与协同的战略路径，强化“整合服务”价值与优势，积极开展服务内容与模式的创新以及新技术的开发应用，继续巩固整合营销服务领域的行业领先地位。
人力资源风险	人力资源是营销服务行业的核心资源，决定着营销服务的质量和品质。营销服务人才的服务能力对公司业务的开展起着关键作用，人才的稳定对公司的长远发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批核心业务骨干，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业形势的剧烈变化，业务形态的不断变化，如果公司后续人才梯队建设方面投入不足，则会面临人才流失、人才短缺等风险，将给公司业务的经营和发展造成不利影响。应对措施：公司按照发展战略建立了分层梯队人才建设机制，并通过校企合作等方式力推雇主品牌建设。通过各种人才招聘渠道

	绘制人才地图，提升补充高素质员工。重点引进研发人才，提升公司研发投入。创新绩效激励政策，引进和保留优秀销售人才，提升业务拓展能力。
应收账款无法收回风险	公司应收账款占总资产比例为 59.37%，较期初略有下降，处于较高水平。应收账款大部分账龄在信用期内，且客户大多为信用资质良好的长期签约客户，所以产生坏账的风险较低，但由于宏观经济环境影响，不排除个别客户经营困难导致未来应收账款无法收回而产生坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

### (三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,043,200,000.00	129,760,881.26
销售产品、商品，提供劳务	613,850,000.00	47,219,479.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	303,000,000.00	60,852,316.30
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	120,000,000.00	
委托理财		
接受担保	300,000,000.00	133,834,265.86
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

债权债务往来或担保等事项：

##### 1. 日常性关联交易情况

日常性关联交易-其他本期发生额 6,085.23 万元，主要为报告期内公司因部分大项目集中垫付款项，导致公司资金相对紧张，为满足公司正常资金需求，缓解短期的银行融资压力，向控股股东中青旅控股公司借款 3,000 万元，支付利息 56.31 万元；其他主要为缴纳的租金及物业费用、银行存款日均余额等。

##### 2. 其他重大关联交易情况

###### 2.1 提供担保

经公司 2023 年年度股东大会审议批准，自公司 2023 年股东大会至 2024 年度股东大会期间，预计为下属子公司提供不超过人民币 1.2 亿元额度的银行授信担保。因下属子公司未申请银行担保授信，公司提供担保实际发生金额为零。

###### 2.2 接受担保

自 2023 年度股东大会审议通过之日起至 2024 年度股东大会审议通过之日止，公司控股股东中青旅控股公司为公司 3 亿元银行授信提供担保。报告期内中青旅控股公司为公司人民币 1.2 亿元借款及人民币 1,383.43 万元投标履约保函提供担保，担保借款已于报告期内全部结清，截至报告期末尚余人民币 1,321.75 万元投标履约保函担保未解除。

##### 3. 公司授信额度使用情况

银行授信及贷款是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过授信融资方式补充资金，有利于改善公司财务状况，对公司日常经营产生积极影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益要求。经公司 2023 年年度股东大会审议批准，自公司 2023 年股东大会至 2024 年度股东大会期间，公司及下属子公司根据业务发展和资金需求计划，拟向银行申请授信额度不超过 6.7 亿元人民币的授信额度。报告期内公司及下属子公司累计向银行申请 4.9 亿元人民币的授信额度，具体情况如下：

- 1) 浦发银行东三环支行综合授信额度人民币 10,000 万元;
- 2) 平安银行中关村支行综合授信额度人民币 10,000 万元;
- 3) 宁波银行北京分行综合授信额度人民币 5,000 万元;
- 4) 中信银行世纪城支行综合授信额度人民币 3,000 万元;
- 5) 交通银行东直门支行综合授信额度人民币 6,000 万元;
- 6) 江苏银行广渠门支行综合授信额度人民币 5,000 万元;
- 7) 北京银行海运支行综合授信额度人民币 10,000 万元。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月30日		公开说明转让书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月9日		公开说明转让书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月9日		公开说明转让书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月30日		公开说明转让书	其他承诺(减少及避免关联交易)	详见本节承诺具体内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月30日		公开说明转让书	其他承诺(减少及避免关联交易)	详见本节承诺具体内容	正在履行中
其他股东	2015年12月9日		公开说明转让书	其他承诺(减少及避免关联交易)	详见本节承诺具体内容	正在履行中
董监高	2015年12月9日		公开说明转让书	其他承诺(减少及避免关联交易)	详见本节承诺具体内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月8日		收购报告书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月8日		收购报告书	其他承诺(保持独	详见本节承诺具体内容	正在履行中

股东				立性)		
实际控制人或控股股东	2018年1月8日		收购报告书	其他承诺(减少及避免关联交易)	详见本节承诺具体内容	正在履行中
公司	2016年4月6日		公开说明转让书	其他承诺(信息披露)	详见本节承诺具体内容	正在履行中

#### 承诺具体内容:

##### 1.减少和避免关联交易的承诺

公司控股股东出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺“1、本承诺出具日后，本公司将尽可能避免与中青博联及其控股子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守有关法律、法规、全国中小企业股份代办转让系统有关规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本公司承诺不通过关联交易损害中青博联及其他股东的合法权益；4、本公司有关关联交易的承诺将同样适用于本公司控制的其他企业。”

光大集团在《收购报告书》中承诺：“本次收购完成后，在直接或间接控制中青博联期间，收购人将采取措施尽量避免与中青博联发生关联交易。对于无法避免的必要关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与中青博联签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允地确定关联交易价格；按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决义务，遵循批准关联交易的法定程序和信息披露义务；保证不通过关联交易损害中青博联的合法权益。若违反上述承诺，收购人将承担由此引起的法律责任和后果。”

全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺“1、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与中青博联及其控股子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守有关法律、法规、全国中小企业股份代办转让系统有关规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人承诺不通过关联交易损害中青博联及其他股东的合法权益；4、本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

##### 2.关于保持公司独立性承诺

光大集团在《收购报告书》中作出承诺：“本次收购完成后，在直接或间接控制中青博联期间，收购人将按照有关法律、法规以及中青博联章程的规定行使股东权利并履行相应的义务，保证中青博联在资产、业务、人员、财务、机构等方面的独立性，不以任何形式影响中青博联的独立运营”。

##### 3.信息披露承诺

公司承诺挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步，并出具了《公司关于与上市公司信息披露同步和一致的承诺》。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	103,700,000	100%	0	103,700,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	75,440,000	72.75%	0	75,440,000	72.75%
	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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		103,700,000	-	0	103,700,000	-
普通股股东人数						13

#### 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	中青旅	75,440,000	0	75,440,000	72.75%	0	75,440,000	0	0
2	超濠	0	15,555,000	15,555,000	15.00%	0	15,555,000	0	0
3	九方合	10,120,000	-6,231,619	3,888,381	3.75%	0	3,888,381	0	0

	纵								
4	业荣惠华	6,434,000	-3,961,881	2,472,119	2.38%	0	2,472,119	0	0
5	联众融泽	4,535,000	-2,131,250	2,403,750	2.32%	0	2,403,750	0	0
6	信和展业	3,465,000	-3,230,250	234,750	0.23%	0	234,750	0	0
7	东方证券股份有限公司	2,352,900	0	2,352,900	2.27%	0	2,352,900	0	0
8	中泰证券股份有限公司	1,214,699	0	1,214,699	1.17%	0	1,214,699	0	0
9	首创证券股份有限公司	85,201	0	85,201	0.08%	0	85,201	0	0
10	西南证券股份有限公司	43,400	0	43,400	0.04%	0	43,400	0	0
	合计	103,690,200	0	103,690,200	99.99%	0	103,690,200	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

2024年12月12日，超濠与联众融泽、信和展业、九方合纵、业荣惠华签署《股份转让协议》，通过特定事项协议转让方式增持挂牌公司15,555,000股股份，拥有权益比例从0%拟变为15%，2024年12月27日，上述股份完成过户登记手续。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

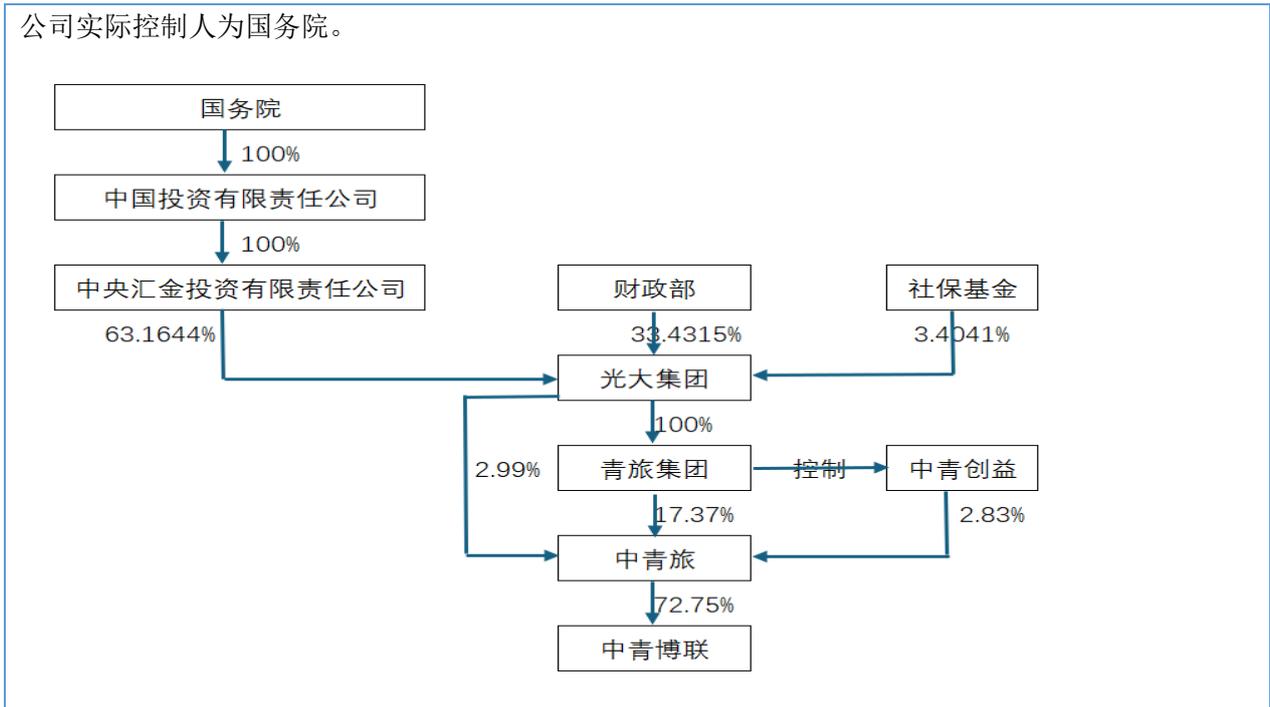
□是 √否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为中青旅控股股份有限公司，成立于1997年11月25日，法定代表人为倪阳平，注册资本72384万元，统一社会信用代码：91110000100028158N。

## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为国务院。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 24 日	4.00	0.00	0.00
合计	4.00	0.00	0.00

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 4 月 24 日中青博联 2023 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以公司现有总股本 103,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金。公司委托中国结算北京分公司代派现金红利于 2024 年 6 月 14 日通过股东托管证券公司直接划入资金账户。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0.00	0.00

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁浩	董事长	男	1967年10月	2022年8月5日	2025年3月5日	0	0	0	0%
范思远	董事	男	1976年7月	2021年12月29日	2024年9月13日	0	0	0	0%
刘卓飞	董事	男	1981年8月	2024年9月13日	2025年3月5日	0	0	0	0%
郭俊华	董事	男	1967年1月	2021年12月29日	2025年3月5日	0	0	0	0%
郭俊华	总裁	男	1967年1月	2022年8月5日		0	0	0	0%
孙梦丽	董事	女	1994年2月	2021年12月29日	2025年3月5日	0	0	0	0%
胡晓悦	董事	女	1981年11月	2022年8月5日	2025年3月5日	0	0	0	0%
陈亮	监事会主席	男	1974年10月	2022年9月14日	2025年3月5日	0	0	0	0%
李广	监事	男	1979年8月	2021年12月29日	2025年3月5日	0	0	0	0%
张志宏	职工监事	男	1979年2月	2021年12月29日	2025年3月5日	0	0	0	0%
张军	副总裁	男	1969年2月	2021年12月29日	2024年10月15日	0	0	0	0%
李东川	副总裁	男	1972年1月	2021年12月29日	2024年4月10日	0	0	0	0%
许骁	副总裁	男	1978年7月	2021年12月29日		0	0	0	0%
王守智	副总裁	男	1965年7月	2021年12月29日	2024年1月29日	0	0	0	0%
方华平	副总裁	男	1968年11月	2021年12月29日	2024年10月15日	0	0	0	0%
董振武	副总裁	男	1971年11月	2021年12月29日	2024年10月15日	0	0	0	0%

张跃	副总裁、 董事会 秘书	男	1977年9月	2021年12月29日		0	0	0	0%
刘宏伟	总裁 助理	男	1970年6月	2021年12月29日	2024年4月10日	0	0	0	0%
王芳	财务 总监	女	1977年2月	2021年12月29日		0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事刘卓飞、胡晓悦、孙梦丽由股东中青旅控股公司提名，监事陈亮、李广由股东中青旅控股公司提名。董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系或一致行动关系。

### (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
王守智	副总裁	离任	副总裁	职务变动
李东川	副总裁	离任	副总裁	职务变动
刘宏伟	总裁助理	离任	总裁助理	职务变动
范思远	董事	离任	董事	职务变动
刘卓飞	董事	新任	董事	职务变动
张军	副总裁	离任	副总裁	职务变动
方华平	副总裁	离任	副总裁	职务变动
董振武	副总裁	离任	副总裁	职务变动

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

刘卓飞，男，1981年8月生，研究生学历，中共党员。历任中国光大银行北京分行金融街支行业务经理，光大兴陇信托有限责任公司综合管理部总经理兼董监事会办公室总经理、纪委委员，光大证券股份有限公司对外联络部总经理，中国光大集团股份公司投资与重组部总经理助理、副总经理。现任中青旅控股股份有限公司党委委员，副总裁。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	48	4	3	49
生产人员	579	155	161	573
行政人员	175	29	36	168
技术人员	43	0	11	32
员工总计	845	188	211	822

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	146	151
本科	623	595
专科	72	72
专科以下	3	3
员工总计	845	822

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 一、员工薪酬政策

1. 工资总额管控：依据国家法律法规和上级单位对工资总额管控要求，根据公司发展战略和特点，综合考虑外部竞争性、内部公平性、利润、人工成本利润率等因素，调控工资总额。

2. 鼓励价值创造：以战略目标为导向，实施多项激励措施，激发广大员工扛重任、强协同、干事业的活力。建立兼顾企业经营与个人业绩的绩效考核评价体系，形成员工薪酬随企业经营效益、个人绩效同步增减的薪酬分配机制。

#### 二、人才及文化建设

1. 公开选人机制、发掘潜在人才：为充分发现人才，营造公平、公开、公正的选人、用人机制，中青博联人力资源部/党委组织部持续开展人才选拔工作。通过竞聘不仅让参与的每位优秀人才都得到了充分的自我展示，更加入了外部人才专家一对一访谈的环节，帮助参与员工提升了自我认知，明确了发展方向。对于综合表现优异的员工，公司也将其列入不同层级的后备人才队伍和发展计划，为公司未来发展奠定基础。

2. 激发团队活力，强化发展信心：为在激励员工的同时持续树立“可敬、可赞、可学”的身边榜样团队和个人，2024年中青博联继续进行年度卓越奖评选，在各部门的共同协同努力下，通过自荐、推荐、评选等环节，评选出了年度团队奖、年度个人奖和总裁特别奖。通过评奖活动宣扬了博联精神和核心价值观，树立了榜样标杆，让每个员工体验到为事业奋斗的“活力感”，更为2025年的发展注入了无限新动力。

#### 三、离退休职工人数

公司现有7名退休员工

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规模运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

公司治理实际情况符合股份公司的相关规则。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立自主的经营能力，相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面独立完整，公司董事会、监事会及各部门机构独立运作，控股股东通过股东大会依法行使股东权利。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZB10133 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 2 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐继凯	苏建国
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	49.50	
<p>中青博联整合营销顾问股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了中青博联整合营销顾问股份有限公司（以下简称中青博联）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中青博联 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中青博联，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>中青博联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中青博联 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必</p>		

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中青博联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中青博联的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中青博联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中青博联不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中青博联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐继凯

中国注册会计师：苏建国

中国·上海

2025年4月2日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	243,204,823.78	254,440,098.41
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、（二）	717,466,275.03	747,186,952.56
应收款项融资	五、（三）	8,642,231.38	1,597,473.81
预付款项	五、（四）	30,643,941.62	20,709,290.10
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、（五）	19,771,771.98	20,673,802.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	318,236.25	395,501.06
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	五、（七）	9,629,066.75	4,850,304.89
<b>流动资产合计</b>		<b>1,029,676,346.79</b>	<b>1,049,853,422.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	7,871,423.39	6,778,469.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	598,049.50	
固定资产	五、（十）	93,563,591.38	96,221,619.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十一)	28,675,807.04	37,398,940.63
无形资产	五、(十二)	15,728,576.93	14,190,720.01
开发支出	五、(十三)		1,525,098.33
商誉	五、(十四)	1,500,000.00	1,500,000.00
长期待摊费用	五、(十五)	11,374,818.47	2,708,109.10
递延所得税资产	五、(十六)	19,412,278.85	25,882,086.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		178,724,545.56	186,205,042.40
<b>资产总计</b>		1,208,400,892.35	1,236,058,465.35
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十八)	140,156,638.89	120,109,000.00
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	五、(十九)	20,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	五、(二十)	372,686,867.72	429,100,667.99
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	24,389,626.98	16,287,840.43
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、(二十二)	132,018,865.58	127,891,640.22
应交税费	五、(二十三)	19,821,051.35	25,110,849.01
其他应付款	五、(二十四)	37,866,637.39	38,277,317.52
其中: 应付利息			
应付股利	五、(二十四)	8,072,000.00	17,253,706.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	17,507,655.91	19,356,195.26
其他流动负债	五、(二十六)	1,511,871.85	3,711,226.14
<b>流动负债合计</b>		765,959,215.67	789,844,736.57
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	12,126,427.09	19,328,955.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,126,427.09	19,328,955.96
<b>负债合计</b>		778,085,642.76	809,173,692.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十八）	103,700,000.00	103,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	87,492,863.25	87,492,863.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	33,561,400.90	30,218,431.13
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	167,026,961.63	166,684,122.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		391,781,225.78	388,095,417.37
少数股东权益		38,534,023.81	38,789,355.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		430,315,249.59	426,884,772.82
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,208,400,892.35	1,236,058,465.35

法定代表人：袁浩

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王蕊洁

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		91,680,701.65	117,810,764.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	188,006,858.62	193,381,167.15
应收款项融资			
预付款项		8,204,442.30	1,856,431.61
其他应收款	十三、（二）	277,048,641.97	292,109,086.02
其中：应收利息			
应收股利		27,928,000.00	47,125,204.51

买入返售金融资产			
存货		120,818.69	165,204.23
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		14,374.35	
<b>流动资产合计</b>		<b>565,075,837.58</b>	<b>605,322,653.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	61,157,477.52	61,328,458.36
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		15,256,170.00	16,086,602.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,217,349.86	15,509,382.30
无形资产		10,761,375.54	12,099,781.50
其中：数据资源			
开发支出			1,525,098.33
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		921,924.43	1,700,823.19
递延所得税资产		7,416,227.47	10,405,640.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,730,524.82</b>	<b>118,655,786.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>674,806,362.40</b>	<b>723,978,440.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,156,638.89	120,109,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		106,902,691.17	125,963,763.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		55,280,709.90	51,513,210.99
应交税费		1,683,621.67	3,799,807.98
其他应付款		60,317,929.07	123,825,842.74
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		14,298,104.04	4,131,140.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,112,130.25	7,749,873.47
其他流动负债		857,886.24	
<b>流动负债合计</b>		<b>407,609,711.23</b>	<b>447,092,638.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,473,282.51	8,112,130.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,473,282.51</b>	<b>8,112,130.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>414,082,993.74</b>	<b>455,204,769.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		103,700,000.00	103,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,020,502.95	88,020,502.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,561,400.90	30,218,431.13
一般风险准备			
未分配利润		35,441,464.81	46,834,736.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>260,723,368.66</b>	<b>268,773,670.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>674,806,362.40</b>	<b>723,978,440.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		1,987,616,686.57	2,187,211,967.94

其中：营业收入	五、(三十二)	1,987,616,686.57	2,187,211,967.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,940,410,632.37	2,119,344,352.03
其中：营业成本	五、(三十二)	1,585,495,321.90	1,762,582,973.92
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、(三十三)	7,720,204.29	7,895,385.43
销售费用	五、(三十四)	144,959,521.16	151,981,737.00
管理费用	五、(三十五)	184,793,212.29	184,167,407.56
研发费用	五、(三十六)	8,774,706.46	7,744,968.93
财务费用	五、(三十七)	8,667,666.27	4,971,879.19
其中：利息费用	五、(三十七)	7,535,884.20	5,298,505.11
利息收入	五、(三十七)	1,180,215.85	1,698,328.27
加：其他收益	五、(三十八)	4,869,660.62	6,068,173.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	1,092,954.25	1,082,927.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	1,092,954.25	1,082,927.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	19,557,068.23	-2,323,224.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	164,822.63	29,705.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		72,890,559.93	72,725,198.25
加：营业外收入	五、(四十二)	32,690.95	1,642,474.00
减：营业外支出	五、(四十三)	79,333.38	163,942.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		72,843,917.50	74,203,729.80
减：所得税费用	五、(四十四)	18,214,519.17	13,634,398.42

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,629,398.33	60,569,331.38
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）		54,629,398.33	60,569,331.38
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）		9,463,589.92	16,046,136.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,165,808.41	44,523,194.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		54,629,398.33	60,569,331.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,165,808.41	44,523,194.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,463,589.92	16,046,136.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：袁浩

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王蕊洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	673,873,947.30	638,849,703.56
减：营业成本	十三、(四)	562,991,371.26	537,372,567.67
税金及附加		2,582,350.84	1,844,381.23
销售费用		36,961,453.06	33,430,049.50
管理费用		63,452,150.69	70,823,071.83
研发费用		6,042,416.49	6,450,016.16
财务费用		1,971,889.96	250,857.85
其中：利息费用		7,188,892.36	5,847,468.91
利息收入		6,209,510.87	6,026,486.28
加：其他收益		281,528.29	1,349,397.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	29,388,639.43	48,044,196.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-170,980.84	-198,420.51
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）		6,843,968.47	-8,433,460.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,159.29	1,710.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,420,610.48	29,640,602.54
加：营业外收入		-1,499.70	1,410,190.28
减：营业外支出		-	10,427.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,419,110.78	31,040,365.70
减：所得税费用		2,989,413.06	-5,307,067.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,429,697.72	36,347,433.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,429,697.72	36,347,433.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		33,429,697.72	36,347,433.08
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,185,974,577.71	2,010,548,965.61
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			3,250.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	37,419,847.11	33,403,316.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,223,394,424.82	2,043,955,532.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,715,460,552.40	1,666,861,322.11
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		292,456,389.27	266,652,422.04
支付的各项税费		89,579,891.16	88,884,216.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	51,896,220.63	47,994,849.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,149,393,053.46	2,070,392,809.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		74,001,371.36	-26,437,277.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,847.76	113,957.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		68,847.76	113,957.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,242,799.35	3,612,516.70
投资支付的现金			2,790,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,242,799.35	6,402,516.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,173,951.59	-6,288,558.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			875,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			875,000.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	30,000,000.00	60,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		180,000,000.00	215,875,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,341,414.09	38,938,090.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,900,627.98	15,523,380.41
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	51,667,378.54	85,183,695.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		247,008,792.63	159,121,786.05

筹资活动产生的现金流量净额		-67,008,792.63	56,753,213.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,901.77	18,730.14
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十六)	-11,235,274.63	24,046,107.71
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十六)	254,440,098.41	230,393,990.70
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十六)	243,204,823.78	254,440,098.41

法定代表人：袁浩

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王蕊洁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		740,208,506.27	552,687,250.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,893,559.63	31,671,142.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>767,102,065.90</b>	<b>584,358,392.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		613,476,891.27	494,100,528.35
支付给职工以及为职工支付的现金		79,605,731.58	75,951,169.69
支付的各项税费		22,077,323.23	17,750,313.68
支付其他与经营活动有关的现金		90,314,765.99	99,336,218.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>805,474,712.07</b>	<b>687,138,230.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,372,646.17</b>	<b>-102,779,837.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		48,756,824.78	37,776,014.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,670.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,793,494.78</b>	<b>37,776,014.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,837.64	1,498,647.91
投资支付的现金			340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,294,837.64</b>	<b>1,838,647.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,498,657.14</b>	<b>35,937,366.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		180,000,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,008,059.11	23,412,635.85
支付其他与筹资活动有关的现金		38,191,397.75	69,206,629.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		215,199,456.86	127,619,265.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,199,456.86	87,380,734.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-56,616.97	-48,317.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,130,062.86	20,489,945.74
加：期初现金及现金等价物余额		117,810,764.51	97,320,818.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,680,701.65	117,810,764.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	103,700,000.00				87,492,863.25				30,218,431.13		166,684,122.99	38,789,355.45	426,884,772.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	103,700,000.00				87,492,863.25				30,218,431.13		166,684,122.99	38,789,355.45	426,884,772.82
三、本期增减变动金额								3,342,969.77		342,838.64	-255,331.64	3,430,476.77	

(减少以 “-”号填 列)													
(一) 综合 收益总额										45,165,808.41	9,463,589.92	54,629,398.33	
(二) 所有 者投入和减 少资本													
1. 股东投入 的普通股													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润 分配								3,342,969.77	-44,822,969.77	-9,718,921.56	-51,198,921.56		
1. 提取盈余 公积								3,342,969.77	-3,342,969.77				
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股东) 的分配									-41,480,000.00	-9,718,921.56	-51,198,921.56		

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期</b>	103,700,000.00			87,492,863.25			33,561,400.90	167,026,961.63	38,534,023.81	430,315,249.59			

末余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	103,700,000.00				87,492,863.25				26,583,687.82		146,535,671.88	40,649,055.58	404,961,278.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	103,700,000.00				87,492,863.25				26,583,687.82		146,535,671.88	40,649,055.58	404,961,278.53
三、本期增减变动								3,634,743.31		20,148,451.11	-1,859,700.13		21,923,494.29

金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										44,523,194.42	16,046,136.96	60,569,331.38	
（二）所有者投入和减少资本											875,000.00	875,000.00	
1. 股东投入的普通股											875,000.00	875,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,634,743.31	-24,374,743.31	-18,780,837.09	-39,520,837.09		
1. 提取盈余公积								3,634,743.31	-3,634,743.31				

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,740,000.00		-	-39,520,837.09
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	103,700,000.00				87,492,863.25			30,218,431.13		166,684,122.99		38,789,355.45	426,884,772.82

法定代表人：袁浩

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王苾洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先	永续	其他									

		股	债			合						
						收						
						益						
一、上年期末余额	103,700,000.00				88,020,502.95				30,218,431.13		46,834,736.86	268,773,670.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,700,000.00				88,020,502.95				30,218,431.13		46,834,736.86	268,773,670.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,342,969.77	-	-11,393,272.05	-
(一)综合收益总额											33,429,697.72	33,429,697.72
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									3,342,969.77	-	-44,822,969.77	-41,480,000.00
1. 提取盈余公积									3,342,969.77		-3,342,969.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-41,480,000.00	-41,480,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	103,700,000.00				88,020,502.95				33,561,400.90	-	35,441,464.81	260,723,368.66

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,700,000.00				88,020,502.95				26,583,687.82		34,862,047.09	253,166,237.86

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	103,700,000.00			88,020,502.95			26,583,687.82		34,862,047.09	253,166,237.86	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>							3,634,743.31		11,972,689.77	15,607,433.08	
(一) 综合收益总额									36,347,433.08	36,347,433.08	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							3,634,743.31		-24,374,743.31	-20,740,000.00	
1. 提取盈余公积							3,634,743.31		-3,634,743.31	0.00	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,740,000.00	-20,740,000.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额 结转留存收益											
5.其他综合收益结转留 存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	103,700,000.00			88,020,502.95				30,218,431.13		46,834,736.86	268,773,670.94

### 三、 财务报表附注

## 中青博联整合营销顾问股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

中青博联整合营销顾问股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年5月16日成立,成立时名称为中青旅(北京)国际会议展览有限公司;于2015年12月8日由中青旅国际会议展览有限公司改制变更为中青博联整合营销顾问股份有限公司;于2016年7月18日在全国中小企业股份转让系统基础层完成基础层挂牌,公司的企业法人营业执照注册号:911101016621754759。所属行业为会议及展览服务类。

截至2024年12月31日止,本公司注册资本为10,370万元,注册地:北京市东城区东直门南大街5号中青旅大厦16层(东二环),总部地址:北京市东城区东直门南大街5号中青旅大厦16层(东二环)。本公司实际从事的主要经营活动为会议管理、公关传播、博览展览等服务。本公司的母公司为中青旅控股股份有限公司,本公司的实际控制人为国务院。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月2日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末起12个月内,不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十四)收入”等。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 重要性标准确定方法和选择依据**

**1、 财务报表项目的重要性**

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

**2、 财务报表项目附注明细项目的重要性**

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上，且金额超过 100 万元。

项目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元。
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，占现有在研项目预算总额超过 10%且超过 100 万元，且本期资本化金额占比 10%以上。
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 1%以上，且金额超过 100 万元。
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上。
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (七) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指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其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按报告期内的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)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的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。确定组合的依据如下：

(1) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法：

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失

准备。

应收账款组合 1：非关联方客户款项

应收账款组合 2：关联方客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收员工往来及备用金

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：应收非关联方往来款

其他应收款组合 4：关联方款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1、 存货的分类和成本

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、库存商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (十三) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十一) 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

#### (十四) 持有待售和终止经营

##### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

##### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十六) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十七) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	资产类别
房屋建筑 物	20-50	5%	1.90%-4.75%	房屋建筑物
运输设备	4-7	5%	13.57%-23.75%	运输设备
其他 设备	3-5	5%	19.00%-31.667%	其他设备

### 3、 固定资产处置

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
计算机软件	5-10	直线法	0%	具体按预计受益期限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十三) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司为客户提供会议管理、公关传播、体育营销、博览展览在内一站式整合营销服务，在提供服务后确认收入。

### (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

## (二十八) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）6、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）6、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有

关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发

布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司执行该规定未对财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中青博联整合营销顾问股份有限公司、中青旅联科（北京）数字营销有限公司、中青旅博汇（北京）运营管理有限公司	25%
中青博联（北京）科技有限公司、中青旅（四川）国际会议展览有限公司、中青博联（深圳）整合营销顾问有限公司、中青旅（陕西）国际会议展览有限公司、中青旅联科（深圳）公关顾问有限公司	15%
深圳中青旅国际会议展览有限公司、中青旅（江苏）国际会议展览有限公司、中青旅（广东）国际会议展览有限公司等子公司	20%

说明：中青博联（北京）科技有限公司、中青旅（四川）国际会议展览有限公司、中青博联（深圳）整合营销顾问有限公司、中青旅（陕西）国际会议展览有限公司、中

青旅联科（深圳）公关顾问有限公司享受税收优惠政策，可按 15%税率缴纳企业所得税，同时，符合小型微利企业的标准，按小型微利企业规定缴纳企业所得税。

## （二） 税收优惠

1、根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，符合《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类企业，可按 15%税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发改委公告 2020 年第 23 号文《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，以上政策延续至 2030 年 12 月 31 日。中青旅（四川）国际会议展览有限公司、中青旅（陕西）国际会议展览有限公司享受税收优惠政策，可按 15%税率缴纳企业所得税，同时，中青旅（陕西）国际会议展览有限公司符合微利企业的标准，按小型微利企业规定缴纳企业所得税。

2、根据财政部《国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税[2014]26 号，中青旅联科（深圳）公关顾问有限公司、中青博联(深圳)整合营销顾问有限公司享受税收优惠 15%税率。根据财政部、国家税务总局 2021 年 30 号文《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》，以上政策延续至 2025 年 12 月 31 日。

3、2022 年 12 月 1 日，中青博联（北京）科技有限公司高新技术企业认定续期成功，获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202211004845。根据企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后本公司 2022-2024 年度享受 15%的优惠税率。

4、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局发布的《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》(财税[2023]12号)的规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,920.82	47,348.93
银行存款	243,128,569.23	254,392,749.48
其他货币资金	19,333.73	
合计	243,204,823.78	254,440,098.41
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款 项		

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
信用期内	659,185,622.86	691,636,711.41
超出信用期 6 个月以内	63,504,957.66	59,319,208.26
超出信用期 6-12 个月	13,996,550.30	23,121,302.11
超出信用期 12 个月以上	11,166,298.73	39,011,833.36
小计	747,853,429.55	813,089,055.14
减：坏账准备	30,387,154.52	65,902,102.58
合计	717,466,275.03	747,186,952.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备的应收账款	747,853,429.55	100.00	30,387,154.52	4.06	717,466,275.03	813,089,055.14	100.00	65,902,102.58	8.11	747,186,952.56
其中：										
其中：组合 1： 非关联方客户款项	725,400,133.40	97.00	30,387,154.52	4.19	695,012,978.88	808,925,460.70	99.49	65,895,002.67	8.15	743,030,458.03
组合 2： 关联方客户款项	22,453,296.15	3.00			22,453,296.15	4,163,594.44	0.51	7,099.91	0.17	4,156,494.53
合计	747,853,429.55	100.00	30,387,154.52	-	717,466,275.03	813,089,055.14	100.00	65,902,102.58	-	747,186,952.56

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：非关联方客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	647,122,055.40	5,177,199.64	0.80
超出信用期 6 个月以内	56,793,636.30	8,519,045.44	15.00
超出信用期 6-12 个月	10,420,722.29	5,627,190.03	54.00
超出信用期 12 个月以上	11,063,719.41	11,063,719.41	100.00
合计	725,400,133.40	30,387,154.52	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备						
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	65,902,102.5 8	23,310,203.0 8	42,867,271.3 1	15,957,879.8 3		30,387,154.5 2
合计	65,902,102.5 8	23,310,203.0 8	42,867,271.3 1	15,957,879.8 3		30,387,154.5 2

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,957,879.83

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
乐视控股（北京）有限公司	应收服务费	12,944,004.78	对方资不抵债	已经履行内部审批	否
合计		12,944,004.78			

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京诺华制药有限公司	37,646,375.79		37,646,375.79	5.03	301,171.01
小棕熊文化旅游发展有限公司	35,242,066.16		35,242,066.16	4.71	439,556.53
赛诺菲（中国）投资有限公司	28,080,589.16		28,080,589.16	3.75	400,637.38
蔚来汽车销售服务有限公司	21,458,647.85		21,458,647.85	2.87	176,564.53
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	20,936,297.59		20,936,297.59	2.80	
合计	143,363,976.55		143,363,976.55	19.16	1,317,929.45

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收承兑汇票	8,642,231.38	1,597,473.81
合计	8,642,231.38	1,597,473.81

2、 期末公司已质押的应收款项融资

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,586,030.64	99.81	20,659,813.82	99.76
1 至 2 年	55,910.98	0.18	49,476.28	0.24
2 至 3 年	2,000.00	0.01		
3 年以上				
合计	30,643,941.62	100.00	20,709,290.10	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛世博城国际会议展览有限公司西海岸威斯汀酒店分公司	1,537,580.00	5.02
TO TRAVELLING PTY LTD	1,536,664.83	5.01
上海瑞合大酒店管理有限公司三迪凯悦酒店分公司	1,130,920.00	3.69
上海鼓个掌教育科技有限公司	1,080,000.00	3.52
Hilton Queenstown Resort Spa	990,921.92	3.23
合计	6,276,086.75	20.47

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	19,771,771.98	20,673,802.12

项目	期末余额	上年年末余额
合计	19,771,771.98	20,673,802.12

## 1、 其他应收款项

### (1) 按款项性质披露

账龄	期末余额	上年年末余额
保证金	8,007,694.38	5,637,456.97
往来款	9,853,210.99	11,562,650.02
员工往来及备用金	2,373,160.16	2,765,161.63
其他	1,360.00	1,172,187.05
小计	20,235,425.53	21,137,455.67
减：坏账准备	463,653.55	463,653.55
合计	19,771,771.98	20,673,802.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,235,425.53	100.00	463,653.55	2.29	19,771,771.98	21,137,455.67	100.00	463,653.55	2.19	20,673,802.12
合计	20,235,425.53	100.00	463,653.55	-	19,771,771.98	21,137,455.67	100.00	463,653.55	-	20,673,802.12

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			463,653.55	463,653.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			463,653.55	463,653.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,673,802.12		463,653.55	21,137,455.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-902,030.14			-902,030.14

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	19,771,771.98		463,653.55	20,235,425.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	463,653.55					463,653.55
合计	463,653.55					463,653.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
首都会展(集团)有限公司	代垫往来款	3,762,422.00	1 年以内	18.59	
施维雅(天津)制药有限公司	代垫往来款	1,341,459.00	1 年以内	6.63	
中青博纳(北京)农业产业发展有限公司	往来款	985,099.95	1 年以内	4.87	
重庆市巫山旅游发展集团有限公司	定金及押金	591,002.05	1 年以内	2.92	
中华医学会	代垫往来	558,865.00	1 年以内	2.76	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
	款				
合计		7,238,848.00		35.77	

(六) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值
低值易耗品	318,236.25		318,236.25	395,501.06		395,501.06
合计	318,236.25		318,236.25	395,501.06		395,501.06

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税额、多缴纳税费	9,629,066.75	4,850,304.89
合计	9,629,066.75	4,850,304.89

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其 他		
1. 联营企业												
中青博创商业运营 管理（北京）有限 公司												
中青博纳（北京） 农业产业发展有限 公司	618,033.25				-170,980.84						447,052.41	
国科中青河北人才 开发有限公司	2,407,277.80				166,385.21						2,573,663.01	
江西吉青文旅产业 发展有限公司	3,753,158.09				1,097,549.88						4,850,707.97	
合计	6,778,469.14				1,092,954.25						7,871,423.39	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	963,340.69	963,340.69
—外购		
—固定资产\无形资产转入	963,340.69	963,340.69
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转出至固定资产/无形资产		
(4) 期末余额	963,340.69	963,340.69
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	365,291.19	365,291.19
—计提或摊销	12,041.25	12,041.25
—固定资产\无形资产转入	353,249.94	353,249.94
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转出至固定资产/无形资产		
(4) 期末余额	365,291.19	365,291.19
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
—固定资产\无形资产转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转出至固定资产/无形资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 期末账面价值	598,049.50	598,049.50
(2) 上年年末账面价值		

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	93,563,591.38	96,221,619.08
固定资产清理		
合计	93,563,591.38	96,221,619.08

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	117,750,940.92	1,781,033.40	27,471,660.04	147,003,634.36
(2) 本期增加金额			2,172,433.19	2,172,433.19
—购置			2,172,433.19	2,172,433.19
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—投资性房地产转入				
—其他转入				
(3) 本期减少金额	963,340.69	385,233.00	3,340,339.41	4,688,913.10
—处置或报废		385,233.00	3,340,339.41	3,725,572.41
—转出至投资性房地产	963,340.69			963,340.69
—其他转出				
(4) 期末余额	116,787,600.23	1,395,800.40	26,303,753.82	144,487,154.45
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	25,816,139.86	1,102,887.87	23,862,987.55	50,782,015.28
(2) 本期增加金额	2,537,916.99	247,852.90	1,381,883.86	4,167,653.75
—计提	2,537,916.99	247,852.90	1,381,883.86	4,167,653.75

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
—投资性房地产转入				
—其他转入				
(3) 本期减少金额	353,249.94	385,233.00	3,287,623.02	4,026,105.96
—处置或报废		385,233.00	3,287,623.02	3,672,856.02
—转出至投资性房地产	353,249.94			353,249.94
—其他转出				
(4) 期末余额	28,000,806.91	965,507.77	21,957,248.39	50,923,563.07
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	88,786,793.32	430,292.63	4,346,505.43	93,563,591.38
(2) 上年年末账面价值	91,934,801.06	678,145.53	3,608,672.49	96,221,619.08

说明：期末已经提足折旧仍然在继续使用的固定资产 18,738,935.18 元。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器及运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	95,177,548.06		95,177,548.06
(2) 本期增加金额	13,016,160.83	127,676.80	13,143,837.63
—新增租赁	13,016,160.83	127,676.80	13,143,837.63
—企业合并增加	-	-	-
—重估调整	-	-	-
(3) 本期减少金额	14,304,618.08	-	14,304,618.08
—转出至固定资产	-	-	-
—处置	-	-	-
—处置子公司	-	-	-
—租赁变更	14,304,618.08	-	14,304,618.08
—租赁到期	-	-	-
(4) 期末余额	93,889,090.81	127,676.80	94,016,767.61
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	57,778,607.43		57,778,607.43
(2) 本期增加金额	18,296,319.46	25,577.28	18,321,896.74
—计提	18,296,319.46	25,577.28	18,321,896.74
—重估调整	-	-	-
(3) 本期减少金额	10,759,543.60	-	10,759,543.60
—转出至固定资产	-	-	-
—处置	-	-	-
—处置子公司	-	-	-
—租赁变更	10,759,543.60	-	10,759,543.60
—租赁到期	-	-	-
(4) 期末余额	65,315,383.29	25,577.28	65,340,960.57
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器及运输设备	合计
(3) 本期减少金额	-	-	-
—转出至固定资产	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,573,707.52	102,099.52	28,675,807.04
(2) 上年年末账面价值	37,398,940.63	-	37,398,940.63

## (十二) 无形资产

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	40,422,319.69	40,422,319.69
(2) 本期增加金额	6,178,492.27	6,178,492.27
—购置	440,669.34	440,669.34
—内部研发	5,737,822.93	5,737,822.93
(3) 本期减少金额	37,293.34	37,293.34
—处置	37,293.34	37,293.34
(4) 期末余额	46,563,518.62	46,563,518.62
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	26,231,599.68	26,231,599.68
(2) 本期增加金额	4,633,968.72	4,633,968.72
—计提	4,633,968.72	4,633,968.72
—投资性房地产转入		
(3) 本期减少金额	30,626.71	30,626.71
—处置	30,626.71	30,626.71
—失效且终止确认的部分		
—因处置子公司而减少		
(4) 期末余额	30,834,941.69	30,834,941.69
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	计算机软件	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
—投资性房地产转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
—因处置子公司而减少		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,728,576.93	15,728,576.93
(2) 上年年末账面价值	14,190,720.01	14,190,720.01

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为97.58%。

### (十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
资本化支出	1,525,098.33	4,212,724.6		5,737,822.93		
合计	1,525,098.33	4,212,724.6		5,737,822.93		

### (十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
中青旅罗根（天津）国际商务会展有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
司						
小计	1,500,000.00					1,500,000.00
减值准备						
中青旅罗根（天津）国际商务会展有限公司						
小计						
账面价值	1,500,000.00					1,500,000.00

说明：于 2024 年 12 月 31 日，本集团评估了上述子公司商誉的可收回金额并进行了商誉减值测试，可收回金额按照子公司预计未来现金流量现值确认，预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划决定，经测试后期末商誉无减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,708,109.10	2,086,871.34	1,707,041.85	50,978.91	3,036,959.68
其他		9,134,441.33	796,582.54		8,337,858.79
合计	2,708,109.10	11,221,312.67	2,503,624.39	50,978.91	11,374,818.47

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,850,808.07	7,077,708.33	66,365,756.13	15,137,909.48
应付职工薪酬（已计提未支付）	51,276,548.91	12,075,944.96	43,516,792.09	10,466,247.69
执行租赁准则的税会差异	1,153,866.82	258,625.56	1,314,801.46	277,928.94
合计	83,281,223.80	19,412,278.85	111,197,349.68	25,882,086.11

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		120,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	
短期借款应付利息	156,638.89	109,000.00
合计	140,156,638.89	120,109,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
信用证	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	346,745,613.39	406,897,134.15
1年以上	25,941,254.33	22,203,533.84
合计	372,686,867.72	429,100,667.99

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	24,389,626.98	16,287,840.43
合计	24,389,626.98	16,287,840.43

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	125,427,782.73	273,703,736.98	267,771,311.90	131,360,207.81
离职后福利-设定提存计划	2,233,529.49	26,933,210.28	28,640,430.63	526,309.14
辞退福利	230,328.00	2,234,910.44	2,332,889.81	132,348.63
合计	127,891,640.22	302,871,857.70	298,744,632.34	132,018,865.58

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	124,056,144.18	215,755,861.62	210,176,934.94	129,635,070.86
(2) 职工福利费		1,474,870.01	1,470,167.60	4,702.41
(3) 社会保险费	533,687.36	16,247,016.28	16,463,025.97	317,677.67
其中：医疗保险费	517,301.56	15,551,195.39	15,758,099.31	310,397.64
工伤保险费	16,385.80	564,438.20	573,543.97	7,280.03
生育保险费		131,382.69	131,382.69	
(4) 住房公积金	409,139.00	19,042,481.28	19,164,985.28	286,635.00
(5) 工会经费和职工教育经费	120,115.06	2,573,482.71	2,574,340.73	119,257.04
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬	308,697.13	18,610,025.08	17,921,857.38	996,864.83
合计	125,427,782.73	273,703,736.98	267,771,311.90	131,360,207.81

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	830,541.42	26,055,756.23	26,375,937.65	510,360.00
失业保险费	26,287.23	862,600.36	872,938.45	15,949.14

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	1,376,700.84	14,853.69	1,391,554.53	
合计	2,233,529.49	26,933,210.28	28,640,430.63	526,309.14

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,328,936.01	12,976,384.74
企业所得税	4,632,320.91	8,797,307.74
个人所得税	2,657,801.28	2,133,072.71
城市维护建设税	549,809.72	574,779.83
教育费附加	279,541.52	274,752.51
地方教育费附加	165,821.56	165,073.69
其他	206,820.35	189,477.79
合计	19,821,051.35	25,110,849.01

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	8,072,000.00	17,253,706.41
其他应付款项	29,794,637.39	21,023,611.11
合计	37,866,637.39	38,277,317.52

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利——应付子公司少数股东股利	8,072,000.00	17,253,706.41
合计	8,072,000.00	17,253,706.41

#### 2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付个人款	1,656,749.64	1,647,086.12
往来款	26,643,405.55	16,831,523.77
其他	1,494,482.20	2,545,001.22
合计	29,794,637.39	21,023,611.11

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	17,507,655.91	19,356,195.26
合计	17,507,655.91	19,356,195.26

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,511,871.85	3,711,226.14
合计	1,511,871.85	3,711,226.14

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	31,054,995.76	40,371,307.58
减：未确认融资费用	1,420,912.76	1,686,156.36
减：一年内到期的租赁负债	17,507,655.91	19,356,195.26
合计	12,126,427.09	19,328,955.96

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	103,700,000.00						103,700,000.00

### (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	63,576,275.33			63,576,275.33
其他资本公积	23,916,587.92			23,916,587.92
合计	87,492,863.25			87,492,863.25

### (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,218,431.13	3,342,969.77		33,561,400.90
合计	30,218,431.13	3,342,969.77		33,561,400.90

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	166,684,122.99	146,535,671.88
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减 -)		
调整后年初未分配利润	166,684,122.99	146,535,671.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,165,808.41	44,523,194.42
减: 提取法定盈余公积	3,342,969.77	3,634,743.31
应付普通股股利	41,480,000.00	20,740,000.00
期末未分配利润	167,026,961.63	166,684,122.99

### (三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
会议管理	1,521,661,075.45	1,266,668,859.47	1,603,812,335.68	1,364,254,631.64
公关传播	387,467,161.29	261,614,326.46	450,443,166.81	319,285,907.37
博览展览	78,488,449.83	57,212,135.97	132,956,465.45	79,042,434.91
合计	1,987,616,686.57	1,585,495,321.90	2,187,211,967.94	1,762,582,973.92

### (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	819,304.57	962,882.22
城市维护建设税	3,667,536.37	3,667,467.31
印花税	247,842.70	269,561.85
教育费附加	1,749,700.41	1,783,116.63
地方教育费附加	1,183,465.39	1,171,445.40
土地使用税	14,888.06	22,499.93
其他	37,466.79	18,412.09
合计	7,720,204.29	7,895,385.43

### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	139,797,409.02	144,823,103.44
折旧和摊销	1,075,561.77	657,719.19
办公费	2,792,594.87	3,223,926.64
其他费用	1,293,955.50	3,276,987.73
合计	144,959,521.16	151,981,737.00

### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	146,401,925.02	141,233,691.79
折旧和摊销	22,476,705.72	24,572,452.27

项目	本期金额	上期金额
租赁费及物业费	4,400,353.12	4,334,541.78
办公及运营费用	6,782,946.16	7,293,563.43
咨询费	1,186,741.66	1,475,595.78
其他费用	3,544,540.61	5,257,562.51
合计	184,793,212.29	184,167,407.56

### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发直接人工支出	4,704,738.17	2,984,915.75
研发无形资产摊销	4,069,755.01	4,760,053.18
其他	213.28	
合计	8,774,706.46	7,744,968.93

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,535,884.20	5,298,505.11
其中：租赁负债利息费用	1,262,555.54	1,409,707.75
减：利息收入	1,180,215.85	1,698,328.27
减：利息资本化		
汇兑收益/（损失）	1,404,712.53	749,029.53
手续费支出及其他	907,285.39	622,672.82
合计	8,667,666.27	4,971,879.19

### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
扶持资金、企业发展资金	4,340,016.39	2,019,654.19
稳岗补贴、培训补贴等	190,790.39	433,455.74
个税返还	338,083.60	364,803.42
进项税加计抵减		3,140,420.60

项目	本期金额	上期金额
其他税费减免及返还		43,766.77
其他	770.24	66,073.09
合计	4,869,660.62	6,068,173.81

#### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,092,954.25	1,082,927.89
合计	1,092,954.25	1,082,927.89

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-19,557,068.23	3,323,224.47
其他应收款坏账损失		-1,000,000.00
合计	-19,557,068.23	2,323,224.47

#### (四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	34,159.29	1,628.49	34,159.29
使用权资产处置收 益	130,663.34	28,076.62	130,663.34
合计	164,822.63	29,705.11	164,822.63

说明：使用权资产处置收益主要系使用权资产终止租赁导致。

#### (四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
无法支付的款项	11,385.94	1,377.26	11,385.94

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		100,000.00	
资产报废处置收益	8,073.30	4,417.70	8,073.30
其他	13,231.71	1,536,679.04	13,231.71
合计	32,690.95	1,642,474.00	32,690.95

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	7,562.76	21,613.67	7,562.76
非流动资产毁损报废损失	36,544.18	29,690.66	36,544.18
其他	35,226.44	112,638.12	35,226.44
合计	79,333.38	163,942.45	79,333.38

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,744,711.91	16,107,847.64
递延所得税费用	6,469,807.26	-2,473,449.22
合计	18,214,519.17	13,634,398.42

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	72,843,917.50
按法定 25%税率计算的所得税费用	18,210,979.37
子公司适用不同税率的影响	-2,682,813.20
调整以前期间所得税的影响	915,656.32
非应税收入的影响	-273,238.56

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,619.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-662,494.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,779,439.39
小微企业普惠应纳税所得额减免影响	-712,542.58
研发加计扣除的影响	-472,086.53
按本集团实际税率计算的所得税费用	18,214,519.17

#### (四十五) 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	本期金额	上期金额
利息收入	1,180,215.85	1,698,328.27
政府补助	4,530,806.78	2,553,109.93
往来款	31,369,970.64	28,720,671.78
其他	338,853.84	431,206.51
合计	37,419,847.11	33,403,316.49

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	9,575,541.03	10,517,490.07
租赁费及物业费	4,400,353.12	4,334,541.78
咨询费	1,186,741.66	1,475,595.78
其他	6,382,258.04	9,569,944.54
往来款	30,351,326.78	22,097,277.29
合计	51,896,220.63	47,994,849.46

##### 2、 与筹资活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到中青旅控股资金拆借款项	30,000,000.00	60,000,000.00
合计	30,000,000.00	60,000,000.00

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁款	21,104,253.54	24,259,466.62
归还中青旅控股资金拆借款项	30,000,000.00	60,000,000.00
支付中青旅控股资金拆借利息	563,125.00	924,229.17
合计	51,667,378.54	85,183,695.79

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,629,398.33	60,569,331.38
加：信用减值损失	-19,557,068.23	2,323,224.47
资产减值准备		
固定资产折旧	4,286,104.71	4,300,616.30
投资性房地产折旧	12,041.25	
使用权资产折旧	18,321,896.74	19,428,254.69
无形资产摊销	4,633,968.72	4,905,771.85
长期待摊费用摊销	2,503,624.39	1,355,581.80
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）	-164,822.63	-29,705.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,470.88	25,272.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,535,884.20	5,298,505.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,092,954.25	-1,082,927.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,469,807.26	-2,448,326.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-25,122.42

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,264.81	168,702.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,402,375.62	-303,841,565.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,084,620.44	182,615,108.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,001,371.36	-26,437,277.62
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	243,204,823.78	254,440,098.41
减：现金的期初余额	254,440,098.41	230,393,990.70
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	-11,235,274.63	24,046,107.71

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	243,204,823.78	254,440,098.41
其中：库存现金	56,920.82	47,348.93
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	243,128,569.23	254,392,749.48
可随时用于支付的其他货币资金	19,333.73	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	243,204,823.78	254,440,098.41
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			948,630.70
其中：美元	12,935.54	7.1884	92,985.84
欧元	24,293.49	7.5257	182,825.52
港币	711,328.04	0.9260	658,718.22
英镑	1,550.24	9.0765	14,070.75
澳元	6.74	4.5070	30.37

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,917,462.77	6,019,692.85
耗用材料		
折旧摊销	4,069,755.01	4,760,053.18
其他	213.28	
合计	12,987,431.06	10,779,746.03
其中：费用化研发支出	8,774,706.46	7,744,968.93
资本化研发支出	4,212,724.60	3,034,777.10

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
软件开发与升级	1,525,098.33	4,212,724.60		5,737,822.93		
小计	1,525,098.33	4,212,724.60		5,737,822.93		
减：减值准备						
合计	1,525,098.33	4,212,724.60		5,737,822.93		

## 七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中青旅联科 (北京)数字营销有限公司	2,000.00	北京	北京	公关传播	71.00		设立
深圳中青旅国际会议展览有限公司	600.00	深圳	深圳	会议管理	100.00		同一控制下企业合并
中青旅(上海)国际会议展览有限公司	2,000.00	上海	上海	会议管理	100.00		设立
中青旅(江苏)国际会议展览有限公司	1,000.00	南京	南京	会议管理	65.00		设立
中青旅罗根(天津)国际商务会展有限公司	1,000.00	天津	天津	会议管理	70.00		非同一控制下企业合并
中青旅(广东)国际会议展览有限公司	500.00	广州	广州	会议管理	75.00		设立
中青旅(北京)国际会	1,010.00	北京	北京	会议管理	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
议展览有限公司							
中青旅(四川)国际会议展览有限公司	300.00	成都	成都	会议管理	100.00		设立
中青旅博汇(北京)运营管理有限公司	1,020.00	北京	北京	博览展览	75.00		设立
中青旅博联(北京)体育文化发展有限公司	500.00	北京	北京	文化艺术业	100.00		设立
中青博联(北京)科技有限公司	1,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
中青旅(陕西)国际会议展览有限公司	300.00	西安	西安	会议管理	75.00		非同一控制下企业合并
中青旅尚达(江苏)文化发展有限公司	1,050.00	南京	南京	会议管理	30.00	30.00	设立
中青旅(海南)文化传媒有限公司	480.00	海口	海口	会议管理	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
中青旅联科（北京）数字 营销有限公司	29.00%	8,410,804.16	3,847,660.37	22,419,590.84
中青旅博汇（北京）运营 管理有限公司	25.00%	2,157,700.31	4,650,000.00	6,911,691.58

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	284,886,547.22	23,874,681.44	308,761,228.66	235,235,623.76	5,060,595.42	240,296,219.18	294,570,901.52	27,747,779.80	322,318,681.32	258,752,400.45	8,159,169.87	266,911,570.32
中青旅博汇（北京）运营	75,542,069.47	16,286,096.05	91,828,165.52	62,033,998.06	939,397.28	62,973,395.34	125,175,743.47	12,229,647.43	137,405,390.90	97,331,478.34	1,249,943.61	98,581,421.95

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
管理有限公司												

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	387,467,161.29	25,283,558.85	25,283,558.85	11,346,997.39	450,443,166.81	23,559,825.83	23,559,825.83	17,838,829.33
中青旅博汇（北京）运营管理有限公司	78,488,449.83	8,630,801.23	8,630,801.23	-7,612,768.69	132,956,465.45	24,594,562.69	24,594,562.69	25,329,187.87

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,871,423.39	6,778,469.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,092,954.25	1,082,927.89
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,092,954.25	1,082,927.89

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中青旅控股股份有限公司	北京	旅游业	72,384 万元	72.75	72.75

本公司最终控制方是：国务院。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国光大集团股份公司	最终控制方
中国光大银行股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大永明人寿保险有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大环保（中国）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大理财有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
大连博涛文化科技股份有限公司	大股东联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中青旅（北京）体育文化有限公司	受同一控制方控制的其他企业
浙江省中青国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅上海国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中国青年旅行社（香港）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅日本株式会社	受同一控制方控制的其他企业
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅（广西）国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
乌镇旅游股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅江苏国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅江苏商旅服务有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
国科中青河北人才开发有限公司	本公司联营企业
中青旅山水酒店集团股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅遨游国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
山西省中国国际旅行社有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅（北京）商务旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅南京文化旅游发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业
广西中青旅旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	大股东联营企业
北京古北水镇旅游有限公司	大股东合营企业
中青旅联景（成都）文化旅游发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业
唐山新空间创景旅游规划设计院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅安徽国际旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅遨游科技发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大兴陇信托有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅湖北国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
江西吉青文旅产业发展有限公司	本公司联营企业
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅新城（北京）旅游有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青博创商业运营管理（北京）有限公司	本公司联营企业
中青博纳（北京）农业产业发展有限公司	本公司联营企业
中交七鲤古镇（赣州）文化旅游有限公司	大股东子公司参股的非联营、合营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州省文旅融合创新研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大绿色环保管理（深圳）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
光大环保能源（澄城）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
上海橙途会展服务有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中青旅文旅产业发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业
嘉事堂药业股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	受同一控制方控制的其他企业
浙江中青国际文旅发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中青旅控股股份有限公司	机票及地接社采购	688,627.30	559,006.13
浙江省中青国际旅游有限公司	机票及地接社采购	6,493,276.28	10,029,399.25
中国青年旅行社（香港）有限公司	机票及地接社采购	368,479.40	756,096.81
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	机票及地接社采购	681,330.60	4,781,107.76
中青旅日本株式会社	机票及地接社采购	1,018,940.77	2,034,411.34
中青旅上海国际旅行社有限公司	机票及地接社采购	136,681.00	29,555.08
中青旅江苏国际旅行社有限公司	机票及地接社采购	225,754.50	358,893.25
中青旅国际旅游有限公司	机票及地接社采购	20,343.99	1,122,954.26
乌镇旅游股份有限公司	机票及地接社采购	4,229,754.51	11,651,361.27
中青旅遨游国际旅游有限公司	机票及地接社采购	2,010,802.06	6,750,351.67

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	购		
北京古北水镇旅游有限公司	机票及地接社采购	2,391,484.48	1,420,958.00
中青旅（广西）国际旅游有限公司	机票及地接社采购	1,886,756.02	848,178.54
光大永明人寿保险有限公司	保险业务	141,198.50	119,044.83
中青旅江苏商旅服务有限公司	机票及地接社采购	23,914.00	573,100.00
中青旅（北京）商务旅游有限公司	机票及地接社采购	103,128,421.50	90,427,861.66
中青旅安徽国际旅游有限公司	机票及地接社采购	731,676.99	182,479.31
中青旅遨游科技发展有限公司	运营服务	58,354.62	643,276.42
中青旅湖北国际旅行社有限公司	机票及地接社采购	12,968.40	
中青旅（北京）体育文化有限公司	机票及地接社采购		2,664,673.02
江西吉青文旅产业发展有限公司	机票及地接社采购		659,433.96
国科中青河北人才开发有限公司	运营服务	506,732.00	8,804,737.42
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	机票及地接社采购	232,269.44	2,122.64
中青旅新城（北京）旅游有限公司	机票及地接社采购	3,874,930.61	181,886.79
中青博创商业运营管理（北京）有限公司	机票及地接社采购	410,961.66	566,037.74
中青博纳（北京）农业产业发展有限公司	购买商品		3,362.26
中青旅南京文化旅游发展有限公司	机票及地接社采购	21,758.30	
中青旅文旅产业发展有限公司	机票及地接社采购	380,000.00	
上海橙途会展服务有限公司	运营服务		

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大连博涛文化科技股份有限公司	机票及地接社采购	85,464.33	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中青旅遨游国际旅游有限公司	会议管理及运营服务等	1,771,312.79	2,528,384.35
中青旅（北京）商务旅游有限公司	会议管理及运营服务等	12,788.52	3,599.06
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	会议管理及运营服务等	35,142.31	27,312.55
中青旅控股股份有限公司	会议管理及运营服务等	231,927.64	843,342.52
光大永明人寿保险有限公司	会议管理	107,000.00	327,426.81
中国光大银行股份有限公司	会议管理及运营服务等	1,882,999.12	554,135.97
光大环保（中国）有限公司	会议管理	109,724.81	99,310.29
光大理财有限责任公司	会议管理	45,819.81	118,290.76
中青旅遨游科技发展有限公司	会议管理及运营服务等	145,395.25	336,610.13
光大兴陇信托有限责任公司	会议管理	438,679.25	1,023,584.92
中青旅湖北国际旅行社有限公司	会议管理		132,075.47
中青旅联景（成都）文化旅游发展有限公司	运营服务		59,023.29
中青博纳（北京）农业产业发展有限公司	运营服务	536,626.83	518,723.00
中交七鲤古镇（赣州）文化旅游有限公司	会议管理		2,302,075.47
中青旅（北京）体育文化有限公司	会议管理		1,189,832.05
贵州省文旅融合创新研究院有限公司	会议管理	118,867.92	276,101.64
中青旅国际旅游有限公司	会议管理		53,400.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	会议管理	39,517,079.89	25,043.40
光大绿色环保管理（深圳）有限公司	会议管理	54,343.63	13,803.53
光大环保能源（澄城）有限公司	会议管理		8,098.94
中青旅新城（北京）旅游有限公司	会议管理		1,207.55
浙江省中青国际旅游有限公司	运营服务	298,637.26	
浙江中青国际文旅发展有限公司	运营服务	1,556,260.38	
中青旅文旅产业发展有限公司	运营服务	70,638.00	
中青旅日本株式会社	会议管理及运营服务等	1,136.97	
国科中青河北人才开发有限公司	房屋租赁	106,184.15	
嘉事堂药业股份有限公司	会议管理	104,245.28	
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	会议管理	74,670.00	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
中青旅控股股份有限公司	中青旅大厦办公场所			18,195,595.68	1,204,108.43			20,800,842.48	1,222,419.17

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中青旅控股股份有限公司	20,000,000.00	2023/6	2024/6	是
中青旅控股股份有限公司	10,000,000.00	2023/6	2024/6	是
中青旅控股股份有限公司	3,000,000.00	2023/6	2024/6	是
中青旅控股股份有限公司	7,000,000.00	2023/6	2024/6	是
中青旅控股股份有限公司	10,000,000.00	2023/6	2024/6	是
中青旅控股股份有限公司	10,000,000.00	2023/6	2024/6	是
中青旅控股股份有限公司	30,000,000.00	2023/4	2024/4	是
中青旅控股股份有限公司	10,000,000.00	2023/6	2024/6	是
中青旅控股股份有限公司	20,000,000.00	2023/7	2024/2	是
中青旅控股股份有限公司	6,846,435.00	2023/3	2025/3	否
中青旅控股股份有限公司	6,371,056.86	2024/1	2025/7	否
中青旅控股股份有限公司	186,800.00	2024/3	2024/8	是
中青旅控股股份有限公司	239,974.00	2023/11	2024/10	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中青旅控股股份有限公司	190,000.00	2023/01	2024/01	是

说明：报告期内，中青旅控股公司为本公司提供关联担保，包括人民币 12,000 万元借款担保及 1,383.43 万元投标履约保函担保，担保借款已于年内全部结清；截至报告期末，剩余 1,321.75 万元投标履约保函担保责任尚未解除。

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中青旅控股股份有限公司	30,000,000.00	2024/5/14	2024/12/13	该笔借款 2024 年度产生利息 563,125.00 元

#### 5、 其他关联交易

2024 年度本公司在中国光大银行股份有限公司的月均存款余额为人民币 13,177,849.76 元，本期确认利息收入金额为人民币 78,285.54 元。

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中青旅控股股份有限公司	418,200.00		400,000.00	
应收账款	中青旅南京文化旅游发展有限公司	60,892.73		60,892.73	
应收账款	中青旅湖北国际旅行社有限公司			45,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中青旅遨游国际旅游有限公司	295,939.29		770,400.00	
应收账款	光大兴陇信托有限责任公司			620,000.00	
应收账款	光大永明人寿保险有限公司			136,500.00	
应收账款	中国光大银行股份有限公司	49,800.00		176,347.46	531.91
应收账款	中国光大集团股份公司			237,472.10	
应收账款	光大环保（中国）有限公司	62,584.02		20,164.42	
应收账款	大连博涛文化科技股份有限公司			323,000.00	2,584.00
应收账款	中青旅（天津）国际旅行社有限公司	20,936,297.59		26,546.00	
应收账款	中青旅国际旅游有限公司			56,604.00	
应收账款	中交七鲤古镇（赣州）文化旅游有限公司			498,000.00	3,984.00
应收账款	中青旅（北京）体育文化有限公司			500,000.00	
应收账款	贵州省文旅融合创新研究院有限公司	248,250.20		292,667.73	
应收账款	浙江省中青国际旅游有限公	305,280.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
应收账款	光大绿色环保 管理（深圳） 有限公司	11,145.20			
其他应收款	中青旅山水酒 店集团股份有 限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	中青旅遨游国 际旅游有限公 司			8,335.00	
其他应收款	中青旅（北 京）商务旅游 有限公司			3,815.00	
其他应收款	中青旅联景 （成都）文化 旅游发展有限 公司	491,380.99		491,380.99	
其他应收款	中青旅遨游科 技发展有限公 司	102,786.60		279,693.07	
其他应收款	中青博纳（北 京）农业产业 发展有限公司	985,099.95		443,128.35	
其他应收款	北京古北水镇 旅游有限公司	15,998.20			
预付款项	中青旅遨游科 技发展有限公 司	14,375.00			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	中青旅控股股份有限公司	866,936.95	296,005.04
应付账款	中青旅遨游科技发展有限公司		217,361.34
应付账款	浙江省中青国际旅游有限公司	1,338,586.40	4,092,108.02
应付账款	中青旅（天津）国际旅行社有限公司		2,250.00
应付账款	中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	145,054.32	2,542,488.44
应付账款	中青旅日本株式会社	604,596.65	1,549,432.40
应付账款	江西吉青文旅产业发展有限公司		439,000.00
应付账款	中青旅国际旅游有限公司	3,004.00	1,117,772.52
应付账款	中青旅新域（北京）旅游有限公司	2,234,650.41	184,300.00
应付账款	光大永明人寿保险有限公司	100.00	30,988.00
应付账款	中青旅江苏商旅服务有限公司	3,945.00	74,352.00
应付账款	中青旅（广西）国际旅游有限公司	579,114.88	321,056.60
应付账款	中国青年旅行社（香港）有限公司	142,419.40	134,906.55
应付账款	中青旅遨游国际旅游有限公司	1,179,538.13	2,543,297.27
应付账款	乌镇旅游股份有限公司	8,000.00	6,680.00
应付账款	中青旅安徽国际旅游有限公司	480,016.00	13,288.00
应付账款	国科中青河北人才开发有限公司	131,238.37	3,440,716.21
应付账款	中青旅（北京）商务旅游有限公司	7,139,295.59	8,178,811.79
应付账款	中青旅湖北国际旅行社有限公司	9,840.00	6,300.00
应付账款	中青旅江苏国际旅行社有限公司	50,047.50	3,750.00
应付账款	大连博涛文化科技股份有限公司	448,970.92	3,060,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	中青博创商业运营管理（北京）有限公司		441,000.00
应付账款	北京古北水镇旅游有限公司	21,472.82	65,059.05
应付账款	中青旅南京文化旅游发展有限公司	16,173.80	
应付账款	中青旅文旅产业发展有限公司	402,800.00	
其他应付款	中青旅控股股份有限公司	6,291,490.51	5,426,323.27
其他应付款	中青旅上海国际旅行社有限公司	167,632.00	681,918.14
其他应付款	中青旅（北京）商务旅游有限公司	3,840,754.86	4,677,852.00
其他应付款	上海橙途会展服务有限公司	125,000.00	
其他应付款	国科中青河北人才开发有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中青博创商业运营管理（北京）有限公司	50,000.00	50,000.00

#### 十、 承诺及或有事项

无

#### 十一、 资产负债表日后事项

公司目前总股本为 103,700,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数(如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数)，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 31,110,000.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

#### 十二、 其他重要事项

无

#### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
信用期内	178,576,632.28	177,976,331.62
超出信用期 6 个月以内	11,438,448.80	12,757,336.35
超出信用期 6-12 个月	580,608.14	12,243,390.68
超出信用期 12 个月以上	389,629.29	12,996,801.47
小计	190,985,318.51	215,973,860.12
减：坏账准备	2,978,459.89	22,592,692.97
合计	188,006,858.62	193,381,167.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	190,985,318.51	100.00	2,978,459.89	1.56	188,006,858.62	215,973,860.12	100.00	22,592,692.97	10.46	193,381,167.15
其中：组合 1：非关联方客户款项	125,839,619.10	65.89	2,978,459.89	2.37	122,861,159.21	171,855,039.10	79.57	22,592,692.97	13.15	149,262,346.13
组合 2：关联方客户款项	65,145,699.41	34.11			65,145,699.41	44,118,821.02	20.43			44,118,821.02
合计	190,985,318.51	100.00	2,978,459.89	-	188,006,858.62	215,973,860.12	100.00	22,592,692.97	--	193,381,167.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：非关联方客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	113,790,300.00	910,322.40	0.80
超出信用期 6 个月以内	11,428,355.13	1,714,253.27	15.00
超出信用期 6-12 个月	580,608.14	313,528.39	54.00
超出信用期 12 个月以上	40,355.83	40,355.83	100.00
合计	125,839,619.10	2,978,459.89	-

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,592,692.97	2,317,853.87	9,161,822.34	12,770,264.61		2,978,459.89
合计	22,592,692.97	2,317,853.87	9,161,822.34	12,770,264.61		2,978,459.89

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,770,264.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
乐视控股（北京）有限公司	应收服务费	12,770,264.61	对方资不抵债	已经履行内部审批	否
合计		12,770,264.61			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中青博联整合营销顾问（上海）有限公司	37,345,548.03		37,345,548.03	19.55	
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	17,720,291.35		17,720,291.35	9.28	
联想（北京）有限公司	14,276,291.23		14,276,291.23	7.48	678,212.08
施耐德电气（中国）有限公司	8,617,259.99		8,617,259.99	4.51	68,938.08
杭州阿里云飞天信息技术有限公司	8,268,177.66		8,268,177.66	4.33	74,635.50
合计	86,227,568.26		86,227,568.26	45.15	821,785.66

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	27,928,000.00	47,125,204.51
其他应收款项	249,120,641.97	244,983,881.51
合计	277,048,641.97	292,109,086.02

## 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	8,378,000.00	20,571,871.52
中青旅博汇（北京）运营管理有限公司	13,950,000.00	26,553,332.99
中青旅（四川）国际会议展览有限公司	5,600,000.00	
小计	27,928,000.00	47,125,204.51
减：坏账准备		
合计	27,928,000.00	47,125,204.51

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
保证金	412,000.00	667,762.60
往来款	248,150,650.23	242,985,176.87
员工往来及备用金	557,991.74	1,330,942.04
小计	249,120,641.97	244,983,881.51
减：坏账准备		
合计	249,120,641.97	244,983,881.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	249,120,641.97	100.00			249,120,641.97	244,983,881.51	100.00			244,983,881.51
合计	249,120,641.97	100.00			249,120,641.97	244,983,881.51	100.00			244,983,881.51

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中青旅(上海)国际会议展览有限公司	往来款	164,314,953.14	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	65.96	
中青旅联科(北京)数字营销有限公司	往来款	26,876,210.53	1 年以内	10.79	
深圳中青旅国际会议展览有限公司	往来款	14,833,759.62	1 年以内	5.95	
中青博联(北京)科技有限公司	往来款	6,876,541.83	1 年以内	2.76	
中青旅博汇(北京)运营管理有限公司	往来款	4,237,750.73	1 年以内	1.70	
合计		217,139,215.85		87.16	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,710,425.11		60,710,425.11	60,710,425.11		60,710,425.11
对联营、合营企业投资	447,052.41		447,052.41	618,033.25		618,033.25
合计	61,157,477.52		61,157,477.52	61,328,458.36		61,328,458.36

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中青旅罗根（天津）国际商务会展有限公司	5,700,000.00						5,700,000.00	
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	3,787,570.00						3,787,570.00	
中青旅（上海）国际会议展览有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
中青旅（北京）国际会议展览有限公司	4,735,472.51						4,735,472.51	
中青博联（北京）科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
中青旅博联（北京）体育文化发展	2,427,393.39						2,427,393.39	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
有限公司								
中青旅（广东）国际会议展览有限公司	3,750,000.00						3,750,000.00	
中青旅（江苏）国际会议展览有限公司	6,500,000.00						6,500,000.00	
中青旅（陕西）国际会议展览有限公司	1,509,989.21						1,509,989.21	
中青旅（四川）国际会议展览有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
深圳中青旅国际会议展览有限公司	200,000.00						200,000.00	
中青旅博汇（北京）运营管理有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中青旅尚达（江苏）文化发展有限公司	600,000.00						600,000.00	
中青旅（海南）文化传媒有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	60,710,425.11						60,710,425.11	

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
中青博纳（北京）农业产业发展有限公司	618,033.25				-170,980.84							447,052.41

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
小计	618,033.25				-170,980.84						447,052.41	
合计	618,033.25				-170,980.84						447,052.41	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	673,873,947.30	562,991,371.26	638,849,703.56	537,372,567.67
合计	673,873,947.30	562,991,371.26	638,849,703.56	537,372,567.67

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	29,559,620.27	48,242,617.36
权益法核算的长期股权投资收益	-170,980.84	-198,420.51
合计	29,388,639.43	48,044,196.85

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	136,351.75	
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	4,520,806.78	
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		

项目	金额	说明
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	-18,171.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,770.24	
小计	4,649,757.21	
所得税影响额	1,032,759.97	
少数股东权益影响额（税后）	122,420.70	
合计	3,494,576.54	

## (二) 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（元）	
		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	11.58	0.44	0.44

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.69	0.40	0.40

中青博联整合营销顾问股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二五年四月二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	136,351.75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,520,806.78
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,171.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,770.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,649,757.21</b>
减：所得税影响数	1,032,759.97
少数股东权益影响额（税后）	122,420.70
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,494,576.54</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用