

证券代码：833741

证券简称：腾轩旅游

主办券商：广发证券



腾轩旅游

NEEQ : 833741

腾轩旅游集团股份有限公司

Tengxuan Travel Group Co., Ltd



半年度报告

2025

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

目录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件16

第四节 股份变动及股东情况22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况25

第六节 财务会计报告27

附件 I 会计信息调整及差异情况96

附件 II 融资情况96

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、腾轩旅游	指	腾轩旅游集团股份有限公司
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
股东大会	指	腾轩旅游集团股份有限公司股东大会
董事会	指	腾轩旅游集团股份有限公司董事会
监事会	指	腾轩旅游集团股份有限公司监事会
北京在路上	指	在路上（北京）科技有限公司（曾用名：在路上（北京）航空服务有限公司）
北京在远方	指	北京在远方国际供应链管理有限公司
上海佶飞	指	上海佶飞航空货运有限公司
在路上信息技术	指	在路上（北京）信息技术有限公司
西安在路上	指	西安在路上旅行社有限公司
上海在路上	指	在路上（上海）国际旅行社有限公司
西安在途中	指	西安在途中旅行社有限公司
深圳在路上	指	在路上（深圳）商务旅行咨询管理有限公司
广州在远方	指	在远方（广州）信息科技有限公司
北京联盟	指	联盟（北京）国际旅行社有限公司
联拓天际	指	合肥联拓天际电子商务有限公司
联拓天下	指	合肥联拓天下国际旅行社有限公司
成都在路上	指	成都在路上联盟国际旅行社有限公司
腾轩国际旅行社	指	腾轩（北京）国际旅行社有限公司
北京在远方	指	北京在远方国际供应链管理有限公司
上海佶飞	指	上海佶飞航空货运有限公司
北京九州	指	北京九州天际国际旅行社有限公司
陕西在路上	指	陕西在路上旅行社有限公司
香港在路上	指	在路上（香港）旅游有限公司
美国在路上	指	ONTHEROAD. Inc
智飞航旅	指	智飞航旅（北京）科技有限公司
在路上彬州	指	在路上（彬州）科技有限公司
腾轩上海	指	腾轩（上海）国际旅行社有限公司
在路上信息技术	指	在路上（北京）信息技术有限公司
海南腾轩	指	海南腾轩科技有限公司
中航鑫港	指	中航鑫港担保有限公司
APP	指	应用程序、Application 的缩写，主要指安装在智能手机上的软件，完善原始系统的不足与个性化
H5	指	HTML5 的缩写，是第 5 个版本的“描述网页的标准语言”，就是网页文件的格式
API	指	Application Programming Interface 的缩写，应用程序编程接口，是一些预先定义的接口，或指软件系统不同组成部分衔接的约定

PC	指	Personal computer 的缩写，个人电脑，它是一个泛词，广指电脑，包括台式电脑，笔记本电脑等
SAAS	指	Software-as-a-Service 的缩写，软件即服务，即通过网络提供软件服务，把服务器平台作为一种服务提供的商业模式，通过网络进行程序提供的服务
PAAS	指	Platform as a Service 的缩写，平台即服务，是指将软件研发的平台作为一种服务，以 SaaS 的模式提交给用户
NDC	指	NDC 是基于 XML 的，介于航空公司和代理人之间的，用于增强他们之间的数据传输能力的一种数据传输标准
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	腾轩旅游集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Tengxuan Travel Group Co.,Ltd		
	TENGXUANTOURISM		
法定代表人	刘亮	成立时间	2001 年 11 月 1 日
控股股东	控股股东为（刘亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘亮），一致行动人为（腾轩（北京）咨询有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7291 旅行社及相关服务		
主要产品与服务项目	企业出行服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	腾轩旅游	证券代码	833741
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	110,532,456
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵丽颖	联系地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 5 层 50519
电话	010-65210616	电子邮箱	zhaoliying@tengxuan.com
传真	010-62160601		
公司办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 5 层 50519	邮政编码	100010
公司网址	www.tengxuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108801188381Y		
注册地址	北京市南竹杆胡同 2 号 1 幢 4 层 50519		
注册资本（元）	110,532,456	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

（一）产品与服务

公司旗下拥有全国领先的在线旅游交易平台、企业商旅行业领先的服务品牌、面向大型平台型企业搭建出行消费场景及配套服务的业务品牌。各项业务实现了全品类客户端覆盖，包含 APP、H5、小程序、PC、API 等方式，在业务运营方向提供了统一标准的运营支撑平台，涵盖了客服、票台、资源采购等部门工作系统（前、中、后台全覆盖）。在基础系统方面，提供了统一的资源配置平台系统，支持机票、酒店、火车票、用车等资源的统一调度分配。

报告期内，公司在构建业务生态布局方面持续发力，加大了技术系统产品的投入和推广力度，相关产品包括面向行业中小企业的 SAAS 系统产品和大型企业集团的 PAAS 系统平台产品。相关产品已经逐步投放市场，相关产品收入持续增长。公司基本实现了基于服务企业客户的出行资源配置平台生态体系，涵盖了系统搭建对接服务、出行资源配置服务、业务运营服务和客户客服售后服务，相关业务环节自动化程度超过 95%。

（二）客户类型

在小型企业客户端：累计发展了数万家如中小旅行社、票务平台公司客户，打造了线下模式和线上旅游交易平台；在大中型企业客户端：发展了过千家如上市公司、央企、国企、大型集团类客户，打造了行业领先的差旅管理服务；在大型企业客户端：公司在报告期内开拓出了旅行资源全场景、全流程服务产品，围绕拥有流量客户池的企业，实现了帮助客户打造服务场景，从资源供给、技术开发、服务运营等全流程服务。目前已经开拓了数家如大型互联网上市平台公司，大型央企平台公司等客户。

（三）销售渠道

公司主要通过线上全球旅行资源配置平台、自主研发的商旅管理 APP、互联网在线平台定制服务接口为企业级客户公司产品的销售引入流量及技术驱动，为客户提供个性化产品搜索、比价、采购、费用管理、一站式购买、售后等覆盖整个行程的各项服务选项。同时，公司也通过市场招投标、市场品牌推广、展览会议、新媒体运营、地推等形式建立和推广自己的销售渠道，接近市场，为客户提供一整套行业解决方案。

（四）收入来源

为客户提供商旅管理服务、航空旅行产品，酒店产品供应平台等企业出行服务，获取交通票务收入、旅游服务收入、交易佣金收入、服务费收入，同时为企业客户提供软件、平台服务的技术服务收入、供应商奖励等收入。报告期内公司商业模式未发生变化，各项要素也未发生明显变化。

二、经营计划实现情况

1、产品研发

2025 年，公司进一步加大在数字化、智能化领域的研发投入，持续深化产学研合作模式。尤其聚焦于人工智能算法的优化升级，在复杂场景下实现更精准的决策支持；同时，加强边缘计算技术在产品中的深度融合，大幅提升产品的实时响应能力和数据处理效率，使产品体系朝着智能化、自主化方向迈进一大步，为业务增长提供核心驱动力。

2、市场开拓

公司以技术优势为依托，深化与企业客户的场景化合作，推动产品与服务向垂直行业渗透。通过定制化解决方案与生态伙伴协同，拓展金融、医疗等领域市场，提升行业覆盖率。此外，积极布局海外市场，加强本地化服务能力建设，探索跨境业务合作模式，进一步扩大国际市场影响力。

3、资源开发

2025 年，公司加速整合全球旅行资源，优化供应链数字化平台功能。在航司资源方面，深化与主流航司的 NDC 直连合作，丰富自营产品体系；在酒店资源领域，提升资源配置灵活性。通过 AI 动态定价引擎实时分析市场需求，实现资源智能匹配与动态调价，覆盖资源采购、到交付全流程。

4、员工激励

2025 年，公司进一步优化组织架构，建立更敏捷的跨部门协作机制。通过市场化用人机制与分层分类培养体系，吸引和保留数字化人才，提升团队专业能力。同时，深化员工激励机制改革，强化绩效导向，激发组织活力与创新动能。

5、内部管理

公司持续完善内控体系，强化风险防控机制。通过流程数字化改造与智能风控工具应用，提升供应链、财务等关键环节的管理效能。重点优化合规管理框架，确保数据安全与业务合规性，为全球化运营提供坚实保障。

（二） 行业情况

一、航空出行市场

2025 年，航空出行市场延续增长态势。国内方面，2025 年上半年我国民航旅客运输 3.7 亿人次（仅含境内航司承运数据），同比增长 5.9%，其中国内（含地区）同比增长 3.8%，国际同比增长 28.4%；与 2019 年同期相比增长 15.4%，其中国内（含地区）增长 16.8%，国际增长 4.7%，国际旅客运输量已恢复并超过 2019 年同期。暑运期间，航班管家平台预测旅客运输量预计将达 1.5 亿人次，同比增长 5.4%；预计执飞客运航班 106.1 万架次，同比增长 3.9%。各大航司积极布局，如国航新开北京—阿勒泰等 5 条航线，复航 2 条航线并加密枢纽城市与二三线城市航班；东航预计执飞客运航线 1150 余条，新增航班集中在西北等地；南航在国内、国际和地区众多航线上加大运力投放。

国际航空运输协会预计，2025 年全球航空客运量将达到 52 亿人次，同比增长 6.7%；行业总收入将达到 1.007 万亿美元，同比增长 4.4%，行业利润将达到 366 亿美元。全球航空业在 2025 年，客运需求预计增长 8%，高于 7.1% 的预期运力增长；飞机起降量预计达到 4000 万架次，比 2024 年增长 4.6%；平均载客率预计达到 83.4%，比 2024 年提高 0.4 个百分点。亚太地区作为重要增长极，将持续带动全球航空出行市场发展，更多的国际航线恢复与加密，将进一步推动出境旅游等相关市场。

未来，航空出行市场前景广阔。随着全球经济的逐步复苏与发展，以及旅游、商务等出行需求的持续释放，航空客运量有望继续保持稳定增长。航司将不断优化航线网络，加大在新兴市场和热门旅游目的地的运力投入；同时，在技术创新推动下，航空服务质量也将不断提升，如机上娱乐系统升级、数字化服务优化等，以满足旅客日益多样化的需求。在货运方面，航空运输业 2025 年货运收入预计达 1570 亿美元，占总收入 15.6%，货运需求或将增长 6%，全球电商的蓬勃发展以及部分地区海运不确定性增加，将为航空货运带来更多机遇。

二、商务旅行市场

2025 年，商务旅行市场在技术驱动与需求升级中加速变革，客户对服务商的技术能力提出更高要求。全球商务旅行协会（GBTA）调研显示，78% 的企业将“技术赋能的差旅管理效率”列为选择 TMC（差旅管理公司）的首要指标，较 2024 年提升 15 个百分点。具体来看，企业客户的技术需求聚焦于三大方向：一是智能化流程与系统集成，要求 TMC 平台实现与企业 ERP、OA 系统的无缝对接，支持差旅申请、审批、预订、报销全流程自动化。二是数据洞察与成本优化，企业对差旅数据的深度分析需求激增，82% 的财务总监表示需要实时数据看板，动态监控部门差旅支出、供应商履约率等指标。三是安全与合规保障，随着数电发票全面推广和数据安全法实施，企业要求 TMC 系统具备区块链级别的票据存证能力和跨境数据加密传输功能。

企业对差旅管控的精细化要求持续升级，核心在于平衡成本控制、员工体验与合规风险。全球商务旅行协会（GBTA）数据显示，75% 的企业将“成本与合规平衡”列为管理核心。成本端，企业通过动态

调整差旅标准应对市场波动，例如面对东南亚部分城市酒店价格 48%的波动幅度，超 60%的企业依赖协议资源锁定成本；同时借助数据分析工具实时监控支出。合规层面，数电发票全面推广与数据隐私法规趋严推动企业升级管控体系，要求 TMC 平台具备区块链级票据存证与跨境数据加密能力，确保符合 GDPR 与中国数据安全法等双重标准。此外，企业在管控中兼顾员工体验，通过“智能推荐符合预算的高性价比选项”等功能，在压缩 15%差旅成本的同时，将员工满意度维持在 80%以上。

中国企业全球化布局推动跨境商务旅行需求激增，2024 年跨境差旅占比已提升至 3.3%，东南亚、中东等新兴市场成为核心增长点，内地企业赴东盟差旅订单同比增长超 110%。政策红利进一步释放潜力，RCEP 简化流程与欧盟数字法案落地，带动中资企业海外直接投资增长 12.4%，长线商务差旅频次显著提升。然而，出海企业面临多重挑战：东南亚部分城市酒店价格波动达 48%，跨文化沟通与属地合规风险凸显，52.1%的员工担忧差旅标准与当地物价脱节。对此，服务商通过构建全球化服务网络响应需求，航司直连资源，全球酒店网络，提供 7×24 小时属地化应急服务等；同时，企业将境内成熟的差旅管控体系延伸至海外，通过智能系统统一管理全球差旅标准，平衡成本控制与跨境合规，推动商务旅行市场向更开放、更复杂的全球化格局演进。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	一、“专精特新”认定 2022 年 10 月，公司子公司在路上（北京）科技有限公司通过 2022 年度第四批北京市“专精特新”中小企业评审，获得由北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，编号：2022ZJTX1910，有效期三年：2022.10-2025.10。 二、“高新技术企业”认定 2022 年 12 月，公司子公司在路上（北京）科技有限公司通过 2022 年第三批高新技术企业评审，获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和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，编号：GR202211004081，有效期三年。 2023 年 10 月，公司子公司合肥联拓天际电子商务有限公司通过 2023 年第一批高新技术企业评审，获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号：GR202334003540，有效期三年。

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	634,365,078.48	623,047,910.90	1.82%
毛利率%	9.02%	8.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,862,679.44	-5,255,505.31	7.47%
归属于挂牌公司股东的	-5,235,910.08	-5,284,256.10	0.91%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.15%	-4.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.47%	-4.63%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	439,676,185.97	444,389,881.06	-1.06%
负债总计	322,980,501.62	322,011,232.12	0.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,795,940.05	119,652,461.18	-4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.08	-3.70%
资产负债率%（母公司）	36.73%	32.38%	-
资产负债率%（合并）	73.46%	72.46%	-
流动比率	1.23	1.25	-
利息保障倍数	-0.54	1.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-58,418,295.84	-49,183,993.65	-18.78%
应收账款周转率	3.82	4.67	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.06%	13.39%	-
营业收入增长率%	1.82%	42.60%	-
净利润增长率%	-9.44%	-7.15%	-

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	124,992,267.00	28.43%	128,533,087.55	28.92%	-2.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	182,460,304.28	41.50%	130,925,399.53	29.46%	39.36%
预付款项	55,434,517.87	12.61%	37,757,275.89	8.50%	46.82%

其他应收款	18,629,357.67	4.24%	32,593,310.71	7.33%	-42.84%
持有待售资产	0.00	0.00%	55,125,078.42	12.40%	-100.00%
其他流动资产	1,659,879.02	0.38%	2,696,784.49	0.61%	-38.45%
长期股权投资	1,365,844.05	0.31%	1,359,643.07	0.31%	0.46%
固定资产	17,544,146.10	3.99%	18,146,263.55	4.08%	-3.32%
使用权资产	5,119,803.91	1.16%	4,957,532.75	1.12%	3.27%
无形资产	3,055,736.35	0.69%	3,459,355.82	0.78%	-11.67%
商誉	12,048,874.48	2.74%	12,048,874.48	2.71%	0.00%
长期待摊费用	407,500.00	0.09%	527,500.00	0.12%	-22.75%
递延所得税资产	16,957,955.24	3.86%	16,259,774.80	3.66%	4.29%
短期借款	204,173,400.94	46.44%	164,038,528.81	36.91%	24.47%
应付账款	57,969,431.66	13.18%	47,396,576.65	10.67%	22.31%
预收款项	32,597,154.37	7.41%	39,262,694.28	8.84%	-16.98%
应付职工薪酬	9,912,557.50	2.25%	9,600,602.73	2.16%	3.25%
应交税费	1,415,529.08	0.32%	1,287,696.84	0.29%	9.93%
其他应付款	3,435,902.81	0.78%	7,312,729.48	1.65%	-53.01%
持有待售负债	0.00	0.00%	40,025,440.33	9.01%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	2,293,642.70	0.52%	2,222,797.35	0.50%	3.19%
长期借款	7,007,680.56	1.59%	7,007,680.56	1.58%	0.00%
租赁负债	2,851,922.27	0.65%	2,662,921.67	0.60%	7.10%
递延所得税负债	1,323,279.73	0.30%	1,193,563.42	0.27%	10.87%
少数股东权益	1,899,744.30	0.43%	2,726,187.76	0.61%	-30.31%
资产总计	439,676,185.97	100.00%	444,389,881.06	100.00%	-1.06%

项目重大变动原因

1、应收账款：报告期末，应收账款较期初增加5,153.49万元，主要为商旅服务业务量增加，客户应收款增加。
2、预付款项：报告期末，预付款项较期初增加1,767.72万元，主要为预付2025下半年航空公司机位和酒店款增加，预付款项增加。
3、其他应收款：报告期末，其他应收款较期初减少1,396.40万元，主要为对分类至持有待售类别的关联方其他应收款已收回，其他应收款减少。
4、持有待售资产：报告期末，持有待售资产较期初减少5,512.51万元，主要为期初公司拟出售的子公司已处置完毕，相关股权转让款项已收回，持有待售资产减少。
5、其他流动资产：报告期末，其他流动资产较期初减少103.69万元，主要为待抵扣增值税进项税和待摊销担保费减少，其他流动资产减少。
6、其他应付款：报告期末，其他应付款较期初减少387.68万元，主要为对分类至持有待售类别的关联方其他应付款已支付，其他应付款减少。
7、持有待售负债：报告期末，持有待售负债较期初减少4,002.54万元，主要为期初公司拟出售的子公司已处置完毕，持有待售负债减少。
8、少数股东权益：报告期末，少数股东权益较期初减少82.64万元，主要为公司部分有少数股东的子公司产生亏损，少数股东权益减少。

（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	634,365,078.48	—	623,047,910.90	—	1.82%
营业成本	577,173,521.89	90.98%	568,877,717.16	91.31%	1.46%
毛利率	9.02%	—	8.69%	—	—
税金及附加	481,785.63	0.08%	415,755.70	0.07%	15.88%
销售费用	32,802,647.08	5.17%	29,409,467.61	4.72%	11.54%
管理费用	18,690,742.55	2.95%	19,090,874.87	3.06%	-2.10%
研发费用	6,894,103.50	1.09%	6,278,970.49	1.01%	9.80%
财务费用	4,071,258.07	0.64%	4,122,285.98	0.66%	-1.24%
其他收益	491,488.35	0.08%	66,170.04	0.01%	642.77%
投资收益	1,326,839.15	0.21%	51,028.40	0.01%	2,500.20%
信用减值损失	-1,045,494.71	-0.16%	-1,239,344.54	-0.20%	15.64%
资产处置收益	-19,494.06	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
营业利润	-4,995,641.51	-0.79%	-6,269,307.01	-1.01%	20.32%
营业外支出	10,100.00	0.00%	1,349.21	0.00%	648.59%
所得税费用	-489,955.85	-0.08%	-2,144,294.44	-0.34%	77.15%
净利润	-4,515,785.66	-0.71%	-4,126,361.78	-0.66%	-9.44%
少数股东损益	346,893.78	0.05%	1,129,143.53	0.18%	-69.28%

项目重大变动原因

- 1、其他收益：报告期内，其他收益较上年同期增加42.53万元，主要为收到的政府补助增加。
- 2、投资收益：报告期内，投资收益较上年同期增加 127.58 万元，主要为处置子公司产生投资收益增加。
- 3、资产处置收益：报告期内，资产处置收益较上年同期减少 1.95 万元，主要为本期处置使用权资产和固定资产，产生处置损失。
- 4、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期增加 0.88 万元，主要为本期增加捐赠支出。
- 5、所得税费用：报告期内，所得税费用较上年同期增加165.43万元，主要为本期确认的递延所得税资产减少，递延所得税增加。
- 6、少数股东损益：报告期内，少数股东损益较上年同期减少78.22万元，主要为本期公司部分有少数股东的子公司净利润减少，少数股东损益减少。

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	634,365,078.48	623,047,910.90	1.82%
其他业务收入	—	—	—
主营业务成本	577,173,521.89	568,877,717.16	1.46%
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
交通票务	609,653,860.24	576,935,588.29	5.37%	5.39%	5.73%	-0.31%
航空货运	570,000.00	0.00	100.00%	-97.53%	-100.00%	99.11%
商旅服务	18,277,614.80	0.00	100.00%	62.89%	-	0.00%
其他收入	5,863,603.44	237,933.60	95.94%	-43.15%	-37.15%	-0.39%
合计	634,365,078.48	577,173,521.89	9.02%	1.82%	1.46%	0.32%

按区域分类分析

√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
境内	633,319,254.42	576,845,375.88	8.92%	1.87%	1.62%	0.23%
境外	1,045,824.06	328,146.01	68.62%	-22.05%	-72.81%	58.59%
合计	634,365,078.48	577,173,521.89	9.02%	1.82%	1.46%	0.32%

收入构成变动的原因

1、航空货运收入：报告期内，航空货运业务全部转外包运营模式，按企业会计准则收入确认净额确认收入，导致收入在报告期内大幅下降。同时公司管理层考虑航空货运业务价格及交易风险，公司于2024年12月26日召开2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟出售子公司股权的议案》，相关股权转让协议于2025年2月21日签订完毕，相关股权转让款项已支付完毕，公司于2025年3月1日起不再将相关业务的子公司纳入合并范围内。公司航空货运收入大幅下降。
2、商旅服务收入：报告期内，商旅服务收入较上年同期增加705.69万元，主要为企业商旅服务业务量增加，收入增加。
3、其他收入：报告期内，其他收入较上年同期减少445.04万元，主要为国内机票平台交易佣金收入减少，对应业务成本同步减少。
4、境外收入：报告期内，境外收入较上年同期减少29.59万元，目前境内业务收入和境外业务收入区分规则为，境内公司及子公司产生的收入为境内收入，香港在路上、美国在路上产生的收入为境外收入。境外收入为内部关联公司客户产生的收入和非内部关联公司客户产生的收入，因公司合并财务报表关联公司内部收入成本需要合并抵消，合并抵消后内部关联公司客户产生的收入部分无对应成本。上年同期境外收入主要为非内部关联公司客户产生的收入，报告期内收入减少为非内部关联公司客户产生的收入减少超过内部关联公司客户收入增加，内部关联公司客户产生的收入合并抵消后无成本，因此成本减少，毛利率增加。

（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	-58,418,295.84	-49,183,993.65	-18.78%
投资活动产生的现金流量净额	15,237,821.01	-370,333.28	4214.62%

筹资活动产生的现金流量净额	42,138,716.54	49,961,236.71	-15.66%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 923.43 万元，与上年同期相比变动较少，报告期内净利润-451.58 万元，与经营活动产生的现金流量净额产生较大差异的主要原因为报告期内商旅服务收入大幅增加，部分客户结算周期较长，应收账款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,560.82 万元，主要为本期处置子公司收到的现金增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京在路上	控股子公司	商旅服务	100,000,000	296,711,930.21	87,926,776.12	128,607,153.46	-275,710.80

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京在远方	转让	处置利润 1,320,638.17 元
上海佶飞	转让	无影响
在路上信息技术	注销	无影响

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	近年来，我国旅游业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，因此经营旅游行业的企业数量众多，行业创新及行业整合加速，市场竞争日趋激烈。 应对措施：公司持续投入研发，公司将利用自身技术和服务优势，与企业出行客户的需求和应用深度融合，创新和升级公司的产品和解决方案，提升公司的市场竞争力。
宏观经济波动的风险	旅游业务受宏观经济影响较大，近几年，我国经济属于经济结构调整状态，经济增速放缓会导致旅游消费需求在上升通道上出现一定的短期波动。 应对措施：公司将积极应对，通过加大创新力度，提高供应链资源的优势，适应经济新的发展趋势
商誉减值风险	由于公司对外投资并购，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉，如未来通过并购后吸收的子公司达不到业绩预期，可能出现计提商誉减值的风险，报告期内，根据谨慎性原则对公司商誉进行减值计提。 应对措施：公司将通过制定风险管理制度，加强内部控制，充分考虑市场变化，及时调整子公司经营策略等防止商誉减值风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

								制的企业		
1	在路上北京	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2024年11月6日	2025年11月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	在路上北京	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2024年12月4日	2025年12月4日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	在路上北京	60,000,000.00	58,575,160.02	1,424,839.98	2024年12月23日	2025年12月2日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	在路上北京	8,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	2024年8月20日	2025年8月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	在路上北京	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2024年12月11日	2025年12月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	在路上北京	8,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00	2025年1月16日	2025年7月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

7	在路上北京	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	2025年3月5日	2026年3月4日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	在路上北京	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2025年3月27日	2026年3月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	在路上北京	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2024年12月26日	2025年12月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	126,000,000.00	116,575,160.02	9,424,839.98	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保均为公司合并范围内子公司北京在路上向银行申请借款，公司提供保证担保或反担保，截至报告期末，未到期担保合同履行情况良好，无需要公司承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	199,980,000.00	83,404,839.98
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	141,632,157.83	25,056,997.81
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司预计担保情况详见《预计担保的公告》（公告编号：2024-027），公司及子公司预计 2025 年全年向中航鑫港提供反担保的金额不超过 20,000 万元，公司预计 2025 年全年对合并报表范围内的子公司提供担保的金额不超过 50,000 万元。截至报告期末，公司及子公司为以自身债务为基础的担保向中航

鑫港提供反担保的担保金额为合计 7,398 万元，担保余额为合计 7,398 万元；公司对合并报表范围内的子公司提供担保的金额合计 12,600 万元，未超出预计范围。

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
汪静	无	是	2025 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	500,000.00	0	0	500,000.00	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	500,000.00	0	0	500,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

对外借款为正常拆借款项，涉及金额较小，对公司生产经营无影响。已事前履行相关的审议程序。

（四） 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

（五） 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	7,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	1,721,969.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	652,250,000.00	206,239,934.59
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	21,000,000.00	15,450,501.01
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

日常性关联交易情况中其他为关联自然人刘亮及配偶兰斌为公司银行贷款无偿提供担保金额 187,000,000.00 元，实际履行的担保及反担保金额合计 176,921,684.59 元，关联自然人刘亮及其配偶兰斌、景宝利及其配偶宋敏娜、邱爱华及其配偶吕煊、胡瑶、徐晨之直系亲属曲梁以其个人房产作为抵押为公司及子公司向中航鑫港提供反担保 29,100,000.00 元及担保费 218,250.00 元。已事前履行必要的决策程序，详见《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-028）。

其他重大关联交易为向关联方上海中天运达航空货运有限公司出售子公司，本次交易转让价格将按照北京在远方和上海佶飞截至 2024 年 12 月 31 日经审计的净资产值作价，公司已聘请符合《证券法》相关规定的天健会计师事务所（特殊普通合伙）对 2024 年 12 月 31 日财务数据出具审计报告，聘请上海众华评估有限公司对本次股权转让出具资产评估报告，公司已于 2025 年 2 月 21 日和上海中天运达航空货运有限公司签订相关股权转让协议并已完成工商变更手续。已事前履行必要的决策程序，详见《出售子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-031）。

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

上述关联交易系公司经营发展的正常所需，因此具有必要性，不会影响公司经营成果的真实性，符合公司和全体股东的利益。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况：1、申请挂牌时承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 14 日	-	整改	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况：2、关于不占用公司资金的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 5 日	-	其他	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况：3、关于提交全国股转公司的书面承诺”	正在履行中
重组交易方	-	-	重大资产重组	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况：4、关于公司重大资产重组涉及的相关承诺”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
押金	货币资金	冻结	1,124,381.32	0.26%	保证金账户
房产	固定资产	抵押	16,196,519.47	3.68%	中航鑫港担保
应收账款	应收账款	质押	66,844,594.38	15.20%	上银行借款质押
总计	-	-	84,165,495.17	19.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资金占总资产比例 19.14%，中航鑫港担保为公司向中航鑫港担保有限公司提供的房产抵押，用于公司及子公司申请航空客运机票票号担保。贷款质押为子公司向银行申请融资借款提供的应收账款质押，以上冻结、抵押和质押均为公司正常生产经营业务，对公司无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	78,038,281	70.6021%	0	78,038,281	70.6021%
	其中：控股股东、实际控制人	8,624,200	7.8024%	0	8,624,200	7.8024%
	董事、监事、高管	375	0.0003%	0	375	0.0003%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,494,175	29.3979%	0	32,494,175	29.3979%
	其中：控股股东、实际控制人	32,490,000	29.3941%	0	32,490,000	29.3941%
	董事、监事、高管	3,425	0.0031%	0	3,425	0.0031%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	
总股本		110,532,456	—	0	110,532,456	—
普通股股东人数		61				

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	刘亮	41,114,200	0	41,114,200	37.20%	32,490,000	8,624,200	0	0
2	腾 轩 (北 京)咨 询 服 务 有	30,022,236	0	30,022,236	27.16%	0	30,022,236	0	0

	限 公 司								
3	北 京 联 拓 天 际 电 子 商 务 有 限 公 司	27,636,171	0	27,636,171	25.00%	0	27,636,171	0	0
4	上 海 微 兆 信 息 科 技 有 限 公 司	5,348,143	0	5,348,143	4.84%	0	5,348,143	0	0
5	宁 波 丰 厚 致 远 创 业 投 资 中 心 (有 合 伙)	2,674,071	0	2,674,071	2.42%	0	2,674,071	0	0
6	北 京 蓝 枫 投 资 基 金 管 理 有 限 公 司 — 宁 波 保 税 区 蓝 桦 投 资 合 伙 企 业 (有 合 伙)	2,209,700	-100	2,209,600	2.00%	0	2,209,600	0	0
7	天 津 黑 马 贰 号	1,337,035	0	1,337,035	1.21%	0	1,337,035	0	0

	投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
8	兰斌	117,900	0	117,900	0.11%	0	117,900	0	0
9	童辉	22,380	0	22,380	0.02%	0	22,380	0	0
10	景 宝 利	7,340	100	7,440	0.01%	2,300	5,140	0	0
合计		110,489,176	-	110,489,176	99.97%	32,492,300	77,996,876	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
刘亮直接持股 37.20%，并通过腾轩（北京）咨询服务有限公司控制公司 27.16%的表决权，合计控制公司 64.36%的表决权，与兰斌系夫妻关系，与其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘亮	董事长、总经理	男	1982年5月	2023年12月28日	2026年12月27日	41,114,200	0	41,114,200	37.1965%
陈霄毅	董事	女	1981年6月	2023年12月28日	2026年12月27日	0	0	0	0.0000%
宫永富	董事、副总经理	男	1970年3月	2023年12月28日	2026年12月27日	0	0	0	0.0000%
徐晨	董事	男	1980年10月	2023年12月28日	2026年12月27日	1,000	0	1,000	0.0009%
胡瑶	董事	女	1990年10月	2023年12月28日	2026年12月27日	0	0	0	0.0000%
邱爱华	监事会主席	女	1984年2月	2024年5月30日	2026年12月27日	1,000	0	1,000	0.0009%
施服斌	监事	男	1972年7月	2023年12月28日	2026年12月27日	0	0	0	0.0000%
芦洋	监事	男	1989年7月	2023年12月28日	2026年12月27日	500	0	500	0.0005%

赵丽颖	财务总监、董事会秘书	女	1993 年 4 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0.0000%
-----	------------	---	------------	------------------	------------------	---	---	---	---------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人不存在直系亲属或三代以内旁系亲属关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	39	4	1	42
技术人员	60	8	3	65
行政人员	50	5	1	54
运营人员	165	42	34	173
销售人员	312	86	56	342
员工总计	626	145	95	676

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	124,992,267.00	128,533,087.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	182,460,304.28	130,925,399.53
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	55,434,517.87	37,757,275.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	18,629,357.67	32,593,310.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、（一）5		55,125,078.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6	1,659,879.02	2,696,784.49
流动资产合计		383,176,325.84	387,630,936.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）7	1,365,844.05	1,359,643.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一）8	17,544,146.10	18,146,263.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）9	5,119,803.91	4,957,532.75
无形资产	五、（一）10	3,055,736.35	3,459,355.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）11	12,048,874.48	12,048,874.48
长期待摊费用	五、（一）12	407,500.00	527,500.00
递延所得税资产	五、（一）13	16,957,955.24	16,259,774.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,499,860.13	56,758,944.47
资产总计		439,676,185.97	444,389,881.06
流动负债：			
短期借款	五、（一）15	204,173,400.94	164,038,528.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）16	57,969,431.66	47,396,576.65
预收款项	五、（一）17	32,597,154.37	39,262,694.28
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）18	9,912,557.50	9,600,602.73
应交税费	五、（一）19	1,415,529.08	1,287,696.84
其他应付款	五、（一）20	3,435,902.81	7,312,729.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五、（一）21		40,025,440.33
一年内到期的非流动负债	五、（一）22	2,293,642.70	2,222,797.35
其他流动负债			
流动负债合计		311,797,619.06	311,147,066.47
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）23	7,007,680.56	7,007,680.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）24	2,851,922.27	2,662,921.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（一）13	1,323,279.73	1,193,563.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,182,882.56	10,864,165.65
负债合计		322,980,501.62	322,011,232.12
所有者权益：			
股本	五、（一）25	110,532,456.00	110,532,456.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）26	40,501,291.07	40,501,291.07
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）27	225,275.35	219,117.04
专项储备			
盈余公积	五、（一）28	4,747,146.27	4,747,146.27
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）29	-41,210,228.64	-36,347,549.20
归属于母公司所有者权益合计		114,795,940.05	119,652,461.18
少数股东权益		1,899,744.30	2,726,187.76
所有者权益合计		116,695,684.35	122,378,648.94
负债和所有者权益合计		439,676,185.97	444,389,881.06

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：赵丽颖

会计机构负责人：赵丽颖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		32,526,228.43	4,029,999.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）1	12,757,350.63	17,600,758.98
应收款项融资			
预付款项		4,313,650.53	3,184,397.05

其他应收款	十四、（一）2	11,636,565.43	17,975,651.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			15,110,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		407,456.87	479,333.64
流动资产合计		61,641,251.89	58,380,140.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（一）3	188,866,667.00	184,866,667.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,821,290.28	7,071,315.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,092,022.27	1,516,897.71
无形资产		13,063.62	19,878.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,708,253.67	6,273,810.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,501,296.84	199,748,569.56
资产总计		267,142,548.73	258,128,710.49
流动负债：			
短期借款		20,976,895.97	20,963,781.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,547,851.32	3,130,393.98
预收款项		3,457,470.78	2,755,103.88
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		310,168.92	456,577.55
应交税费		13,236.48	18,541.16
其他应付款		66,112,944.71	54,263,324.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		431,540.39	432,959.81
其他流动负债			
流动负债合计		95,850,108.57	82,020,682.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,735,812.04	1,186,846.55
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		523,005.57	379,224.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,258,817.61	1,566,070.98
负债合计		98,108,926.18	83,586,753.23
所有者权益：			
股本		110,532,456.00	110,532,456.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,579,426.07	54,579,426.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,747,146.27	4,747,146.27
一般风险准备			
未分配利润		-825,405.79	4,682,928.92
所有者权益合计		169,033,622.55	174,541,957.26
负债和所有者权益合计		267,142,548.73	258,128,710.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		634,365,078.48	623,047,910.90

其中：营业收入	五、（二）1	634,365,078.48	623,047,910.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		640,114,058.72	628,195,071.81
其中：营业成本	五、（二）2	577,173,521.89	568,877,717.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）3	481,785.63	415,755.70
销售费用	五、（二）4	32,802,647.08	29,409,467.61
管理费用	五、（二）5	18,690,742.55	19,090,874.87
研发费用	五、（二）6	6,894,103.50	6,278,970.49
财务费用	五、（二）7	4,071,258.07	4,122,285.98
其中：利息费用		3,257,751.41	2,854,843.54
利息收入		-186,320.00	-67,203.55
加：其他收益	五、（二）8	491,488.35	66,170.04
投资收益（损失以“-”号填列）		1,326,839.15	51,028.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,200.98	51,028.40
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、（二）9	-1,045,494.71	-1,239,344.54
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、（二）10	-19,494.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,995,641.51	-6,269,307.01
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二）11	10,100.00	1,349.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,005,741.51	-6,270,656.22
减：所得税费用	五、（二）12	-489,955.85	-2,144,294.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,515,785.66	-4,126,361.78
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）		-4,515,785.66	-4,126,361.78
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）		346,893.78	1,129,143.53
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,862,679.44	-5,255,505.31
六、其他综合收益的税后净额		6,158.31	5,948.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,158.31	5,948.53
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		6,158.31	5,948.53
（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		6,158.31	5,948.53
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,509,627.35	-4,120,413.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,856,521.13	-5,249,556.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		346,893.78	1,129,143.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.05

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：赵丽颖

会计机构负责人：赵丽颖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四、（二） 1	17,470,511.75	52,500,500.73
减：营业成本	十四、（二） 1	16,969,200.90	49,086,822.97
税金及附加		75,543.21	136,578.56
销售费用		480,237.73	948,705.67
管理费用		7,196,163.05	6,534,457.20
研发费用			
财务费用		414,424.18	336,411.12
其中：利息费用		343,978.91	65,000.01
利息收入		-61,816.33	-5,122.82

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		340,501.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		525,559.34	-141,449.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,798,996.97	-4,683,923.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,798,996.97	-4,683,923.87
减：所得税费用		-1,290,662.26	-1,033,513.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,508,334.71	-3,650,410.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,508,334.71	-3,650,410.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,508,334.71	-3,650,410.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		577,466,474.31	595,306,512.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	3,629,447.33	2,919,285.30
经营活动现金流入小计		581,095,921.64	598,225,798.08
购买商品、接受劳务支付的现金		573,162,247.82	581,353,903.25
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		44,490,451.74	37,627,464.66
支付的各项税费		5,702,858.42	4,814,977.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	16,158,659.50	23,613,446.17
经营活动现金流出小计		639,514,217.48	647,409,791.73
经营活动产生的现金流量净额		-58,418,295.84	-49,183,993.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,450,501.01	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,450,501.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,680.00	370,333.28
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		212,680.00	370,333.28
投资活动产生的现金流量净额		15,237,821.01	-370,333.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		203,094,542.32	137,027,303.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		203,094,542.32	137,027,303.73
偿还债务支付的现金		158,438,140.45	84,230,707.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,517,685.33	2,835,359.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		160,955,825.78	87,066,067.02
筹资活动产生的现金流量净额		42,138,716.54	49,961,236.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-252,194.37	-262,110.48
五、现金及现金等价物净增加额		-1,293,952.66	144,799.30
加：期初现金及现金等价物余额		125,161,838.34	86,764,029.80
六、期末现金及现金等价物余额		123,867,885.68	86,908,829.10

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：赵丽颖

会计机构负责人：赵丽颖

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,463,355.49	55,892,755.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		274,871,433.40	176,861,927.20
经营活动现金流入小计		369,334,788.89	232,754,682.61
购买商品、接受劳务支付的现金		81,293,450.63	48,729,508.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,580,446.55	2,115,547.22
支付的各项税费		568,066.01	971,918.38
支付其他与经营活动有关的现金		268,543,654.13	187,766,994.01
经营活动现金流出小计		351,985,617.32	239,583,967.76
经营活动产生的现金流量净额		17,349,171.57	-6,829,285.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,450,501.01	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,450,501.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		11,450,501.01	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,443.98	60,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,303,443.98	60,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		-303,443.98	9,939,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,496,228.60	3,110,048.18
加：期初现金及现金等价物余额		4,029,999.83	2,557,754.28
六、期末现金及现金等价物余额		32,526,228.43	5,667,802.46

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	三、（一）1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	三、（一）2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、企业经营季节性或者周期性特征		
旅游业与国家宏观经济的发展水平和发展周期呈显著的正相关关系：在经济景气时期，居民可支配收入提高，旅游消费需求随之增长；在经济萧条时期，居民可支配收入减少，旅游消费需求随之下降，旅游业随经济周期的更替而呈周期性变化。因为旅游行业有明显的旺季和淡季之分，一般而言，我国大部分地区旅游目的地的客流集中于4月至10月的旅游旺季，而每年的11月至次年的3月属于旅游淡季，具体到每个地区，划分旺季和淡季的日期可能有所偏移，淡旺季的时间段长短也会有所差别。除上述因气候而产生的季节性特点外，我国旅游业还受到休假制度的影响，在春节、国庆节、学生寒暑假等集中休假期间，大规模和大范围的旅游活动往往刺激了当地旅游收入快速攀升。		
2、财务报表的合并范围发生变化		
合并范围的减少		
公司名称	股权处置方式	股权处置时点
在路上信息技术公司	注销	2025-4-8
北京在远方公司	转让	2025-3-1
上海佶飞公司	转让	2025-3-1

(二) 财务报表项目附注

腾轩旅游集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

腾轩旅游集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人刘亮及法人腾轩（北京）咨询服务有限公司发起设立，于 2015 年 5 月 22 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110108801188381Y 的营业执照，注册资本 110,532,456.00 元，股份总数 110,532,456 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 32,494,175 股；无限售条件的流通股份 78,038,281 股。公司股票已于 2015 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属商务服务行业。主要经营活动为出境旅游业务、入境旅游业务及国内旅游业务。

本财务报表业经公司 2025 年 7 月 30 日第四届第八次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	公司将金额超过资产总额 0.5%的款项确定为重要的应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将金额超过资产总额 0.5%的款项确定为重要的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将金额超过资产总额 0.5%的款项确定为重要的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将金额超过资产总额 0.5%的款项确定为重要的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的预收款项	公司将金额超过资产总额 0.5%的款项确定为重要的预收款项
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%的款项确定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——划分为持有待售类别的关联方往来组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）
3 个月以内（含，下同）	3.00
3-6 个月	10.00
6-9 个月	30.00
9-12 个月	50.00
1 年以上	100.00

应收账款的账龄自初始确认日起算。

账龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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，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期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	0.00	20.00
办公设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00

(十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当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；2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括办公软件、商标注册费及专利权，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
办公软件	6-10 年，预计使用年限	直线法
专利权	10 年，预计使用年限	直线法
商标注册费	10 年，预计使用年限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：(1) 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；(2) 综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。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（3）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服

务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司的业务主要包括自由行票务业务、航空货运、差旅管理业务、交易佣金收入四类：

(1) 自由行票务收入确认原则：在航空公司完成出票后出具出票单时确认收入；

(2) 航空货运收入确认原则：在提供航空货运服务后，按航班起飞时点确认收入。

(3) 差旅管理收入在相关服务完成后按照有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，确认服务收入的实现。

(4) 交易佣金收入在交易完成时点按照成交金额及约定费率确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 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：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 承租人发生的

初始直接费用；(4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(二十五) 重要会计政策变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、1%、3%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、5%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、29.84%、20%、25%、16.50%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司、在路上（北京）信息技术有限公司（以下简称北京信息技术公司）、海南腾轩科技有限公司（以下简称海南腾轩公司）	25%
在路上（香港）旅游有限公司（以下简称香港在路上公司）	16.50%
ON THE ROAD, Inc（以下简称美国在路上公司）	29.84%

纳税主体名称	所得税税率
在路上（北京）科技有限公司（以下简称北京在路上公司）、合肥联拓天际电子商务有限公司（以下简称联拓天际公司）	15%
在远方（广州）信息科技有限公司（以下简称广州在远方公司）、腾轩（北京）国际旅行社有限公司（以下简称腾轩国际旅行社公司）、成都在路上联盟国际旅行社有限公司（以下简称成都在路上公司）、西安在路上旅行社有限公司（以下简称西安在路上公司）、北京九州天际国际旅行社有限公司（以下简称北京九州公司）、陕西在路上旅行社有限公司（以下简称陕西在路上公司）、合肥联拓天下国际旅行社有限公司（以下简称联拓天下公司）、在路上（上海）国际旅行社有限公司（以下简称上海在路上公司）、联盟北京国际旅行社有限公司（以下简称北京联盟公司）、石家庄在路上科技有限公司（以下简称石家庄在路上公司）、在路上云（北京）科技有限公司（以下简称在路上云公司）、路路云购（北京）科技有限公司（以下简称路路云购公司）、在路上（郴州）科技有限公司（以下简称郴州在路上公司）、智飞航旅（北京）科技有限公司（以下简称智飞航旅公司）、腾轩（上海）国际旅行社有限公司（以下简称上海国际旅行社公司）	20%

（二）税收优惠

1. 北京在路上公司于 2022 年 12 月 1 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202211004081，有效期为三年，自 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 日。根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，北京在路上公司符合减按 15%的税率征收企业所得税的法定条件。北京在路上公司从 2022 年起至今按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 联拓天际公司于 2023 年 10 月 16 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务局安徽省税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202334003540，有效期为三年，自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日。根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，联拓天际公司符合减按 15%的税率征收企业所得税的法定条件。联拓天际公司从 2023 年起按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司广州在远方公司、腾轩国际旅行社公司、成都在路上公司、西安在路上公司、北京九州公司、陕西在路上公司、联拓天下公司、上海在路上公司、北京联盟公司、石家庄在路上公司、在路上云公司、路路云购公司、郴州在路上公司、智飞航旅公司和上海国际旅行社公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
银行存款	106,454,466.00	110,053,658.62
其他货币资金	18,537,801.00	18,479,428.93
合 计	124,992,267.00	128,533,087.55
其中：存放在境外的款项总额	3,153,299.90	2,552,284.21

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内	181,918,314.19	126,672,429.41
3-6 个月	5,782,397.94	6,079,934.63
6-9 个月	257,957.20	3,119,641.55
9-12 个月	1,229,622.67	794,905.57
1 年以上	2,963,937.04	2,901,493.35
账面余额合计	192,152,229.04	139,568,404.51
减：坏账准备	9,691,924.76	8,643,004.98
账面价值合计	182,460,304.28	130,925,399.53

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	192,152,229.04	100	9,691,924.76	5.04	182,460,304.28
合 计	192,152,229.04	100	9,691,924.76	5.04	182,460,304.28

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	139,568,404.51	100.00	8,643,004.98	6.19	130,925,399.53
合 计	139,568,404.51	100.00	8,643,004.98	6.19	130,925,399.53

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	181,918,314.19	5,457,549.43	3.00
3-6 个月	5,782,397.94	578,239.79	10.00
6-9 个月	257,957.20	77,387.16	30.00
9-12 个月	1,229,622.67	614,811.34	50.00
1 年以上	2,963,937.04	2,963,937.04	100.00
小 计	192,152,229.04	9,691,924.76	5.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,643,004.98	1,048,919.78				9,691,924.76
合 计	8,643,004.98	1,048,919.78				9,691,924.76

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	21,020,386.90		21,020,386.90	10.94	630,611.61
客户二	19,413,109.05		19,413,109.05	10.1	582,393.27
客户三	8,861,315.98		8,861,315.98	4.61	265,839.48
客户四	7,479,750.00		7,479,750.00	3.89	224,392.50
客户五	6,516,189.68		6,516,189.68	3.39	195,485.69
小 计	63,290,751.61		63,290,751.61	32.93	1,898,722.55

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	55,059,903.04	99.32		55,059,903.04	37,074,175.85	98.19		37,074,175.85
1-2 年	206,667.19	0.37		206,667.19	410,816.48	1.09		410,816.48

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
2-3 年	46,773.64	0.09		46,773.64	174,668.97	0.46		174,668.97
3 年以上	121,174.00	0.22		121,174.00	97,614.59	0.26		97,614.59
合 计	55,434,517.87	100.00		55,434,517.87	37,757,275.89	100		37,757,275.89

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
供应商一	9,983,132.10	18.01
供应商二	7,733,037.09	13.95
供应商三	5,344,237.86	9.64
供应商四	3,702,224.00	6.68
供应商五	3,053,060.00	5.51
小 计	29,815,691.05	53.79

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
划分为持有待售类别的关联方往来组合		14,000,000.00
押金保证金	17,711,466.19	17,583,284.83
员工拆借款	753,920.00	823,381.77
其他	476,475.77	502,573.47
账面余额合计	18,941,861.96	32,909,240.07
减：坏账准备	312,504.29	315,929.36
账面价值合计	18,629,357.67	32,593,310.71

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,703,283.71	4,936,144.82
1-2 年	2,467,539.83	12,740,362.84
2-3 年	2,829,024.42	5,971,261.13

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	2,632,920.00	2,933,654.28
4-5 年	2,080,000.00	863,554.00
5 年以上	5,229,094.00	5,464,263.00
账面余额合计	18,941,861.96	32,909,240.07
减：坏账准备	312,504.29	315,929.36
账面价值合计	18,629,357.67	32,593,310.71

注：划分为持有待售类别的关联方往来组合中 1 年以内金额为 460,000.00 元，1-2 年金额为 8,840,000.00 元，2-3 年金额为 4,700,000.00 元

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,941,861.96	100	312,504.29	1.65	18,629,357.67
合 计	18,941,861.96	100	312,504.29	1.65	18,629,357.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,909,240.07	100.00	315,929.36	0.96	32,593,310.71
合 计	32,909,240.07	100.00	315,929.36	0.96	32,593,310.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
划分为持有待售类别的关联方往来组合	14,000,000.00		
应收押金保证金组合	17,711,466.19		
账龄组合	1,230,395.77	312,504.29	25.40
其中：1 年以内	870,785.70	26,123.57	3.00
1-2 年	39,335.79	3,933.58	10.00
3-4 年	43,654.28	21,827.14	50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	80,000.00	64,000.00	80.00
5 年以上	196,620.00	196,620.00	100.00
小 计	18,941,861.96	312,504.29	1.65

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	28,751.09	4,731.13	282,447.14	315,929.36
期初数在本期	——	——	——	
--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	-2,627.52	-797.55		-3,425.07
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,123.57	3,933.58	282,447.14	312,504.29
期末坏账准备计 提比例（%）	0.14	0.02	1.49	1.65

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
中航鑫港担保有限公司	押金保证金	982,000.00	1 年以内	5.18	
		330,000.00	1-2 年	1.74	
		2,055,000.00	2-3 年	10.85	
		1,526,000.00	3-4 年	8.06	
		1,377,000.00	4-5 年	7.27	
		3,080,400.00	5 年以上	16.26	
上海华程西南国际	押金保证金	200,000.00	1 年以内	1.06	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
旅行社有限公司		400,000.00	5年以上	2.11	
中国东方航空股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.26	
		100,000.00	3-4年	0.53	
		150,000.00	4-5年	0.79	
		250,000.00	5年以上	1.32	
Airlines Reporting Corporation	押金保证金	501,102.00	5年以上	2.65	
汪静	员工拆借款	500,000.00	1年以内	2.64	15,000.00
合 计		11,501,502.00		60.72	

5. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海佶飞公司				18,315,954.58		18,315,954.58
北京在远方公司				36,809,123.84		36,809,123.84
合 计				55,125,078.42		55,125,078.42

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	986,498.50		986,498.50	1,341,024.78		1,341,024.78
预付担保费	188,904.00		188,904.00	844,573.22		844,573.22
待摊销房租	282,169.21		282,169.21	393,925.17		393,925.17
预付其他				117,261.32		117,261.32
合 计	1,457,571.71		1,457,571.71	2,696,784.49		2,696,784.49

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,365,844.05		1,365,844.05	1,359,643.07		1,359,643.07

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,365,844.05		1,365,844.05	1,359,643.07		1,359,643.07

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
陕西易美旅游股份有限公司	450,897.16				16,845.47	
北京悦喵数字科技有限公司	908,745.91				-10,644.49	
合 计	1,359,643.07				6,200.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
陕西易美旅游股份有限公司					467,742.63	
北京悦喵数字科技有限公司					898,101.42	
合 计					1,365,844.05	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	24,688,728.04	3,379,092.37	2,572,899.83	30,640,720.24
本期增加金额			298480	298,480.00
(1) 购置			298,480.00	298,480.00
本期减少金额			169,833.58	169,833.58
(1) 处置或报废			169833.58	169,833.58
期末数	24,688,728.04	3,379,092.37	2,701,546.25	30,769,366.66
累计折旧				
期初数	7,357,310.64	2,363,231.51	2,306,474.35	12,027,016.50
本期增加金额	618,201.18	201,772.39	72,260.40	892,233.97

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合 计
(1) 计提	618,201.18	201,772.39	72,260.40	892,233.97
本期减少金额			161,470.10	161,470.10
(1) 处置或报废			161470.1	161,470.10
期末数	7,975,511.82	2,565,003.90	2,217,264.65	12,757,780.37
减值准备				
期初数	331,779.89	15,863.78	119,796.52	467,440.19
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	331,779.89	15,863.78	119,796.52	467,440.19
账面价值				
期末账面价值	16,381,436.33	798,224.69	364,485.08	17,544,146.10
期初账面价值	16,999,637.51	999,997.08	146,628.96	18,146,263.55

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,174,885.34	7,174,885.34
本期增加金额	1,484,201.42	1,484,201.42
(1) 租入	1,484,201.42	1,484,201.42
本期减少金额	59,215.30	59,215.30
(1) 处置	59,215.30	59,215.30
期末数	8,599,871.46	8,599,871.46
累计折旧		0.00
期初数	2,217,352.59	2,217,352.59
本期增加金额	1,278,163.28	1,278,163.28
(1) 计提	1,278,163.28	1,278,163.28
本期减少金额	15,448.32	15,448.32
(1) 处置	15,448.32	15,448.32
期末数	3,480,067.55	3,480,067.55

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		0.00
期末账面价值	5,119,803.91	5,119,803.91
期初账面价值	4,957,532.75	4,957,532.75

10. 无形资产

项 目	办公软件	专利权	商标注册费	合 计
账面原值				
期初数	3,678,988.69	4,828,319.72	17,400.00	8,524,708.41
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	3,678,988.69	4,828,319.72	17,400.00	8,524,708.41
累计摊销				
期初数	1,659,075.56	3,379,823.79	15,410.00	5,054,309.35
本期增加金额	161,333.48	241,415.99	870.00	403,619.47
(1) 计提	161,333.48	241,415.99	870.00	403,619.47
本期减少金额				
期末数	1,820,409.04	3,621,239.78	16,280.00	5,457,928.82
减值准备				
期初数	11,043.24			11,043.24
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	11,043.24			11,043.24
账面价值				
期末账面价值	1,847,536.41	1,207,079.94	1,120.00	3,055,736.35
期初账面价值	2,008,869.89	1,448,495.93	1,990.00	3,459,355.82

11. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京在路上公司	3,891,360.84	3,891,360.84		3,891,360.84	3,891,360.84	
北京联盟公司	10,268,690.82	10,268,690.82		10,268,690.82	10,268,690.82	
联拓天际公司	38,807,769.61	30,951,532.54	7,856,237.07	38,807,769.61	30,951,532.54	7,856,237.07
北京九州公司	20,623,027.05	16,430,389.64	4,192,637.41	20,623,027.05	16,430,389.64	4,192,637.41
合 计	73,590,848.32	61,541,973.84	12,048,874.48	73,590,848.32	61,541,973.84	12,048,874.48

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京在路上公司	3,891,360.84				3,891,360.84
北京联盟公司	10,268,690.82				10,268,690.82
联拓天际公司	38,807,769.61				38,807,769.61
北京九州公司	20,623,027.05				20,623,027.05
合 计	73,590,848.32				73,590,848.32

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	527,500.00	120,000.00			407,500.00
合 计	527,500.00	120,000.00			407,500.00

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,852,325.54	1,375,392.48	6,394,784.00	1,155,579.58
可抵扣亏损	64,176,244.30	14,330,153.33	59,344,837.93	13,930,909.77
租赁负债及一年内到期的非流动负债	5,145,564.97	1,252,409.43	4,885,719.02	1,173,285.45
合 计	77,174,134.81	16,957,955.24	70,625,340.95	16,259,774.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,119,803.91	1,247,877.15	4,957,532.75	1,193,563.42
合 计	5,119,803.91	1,247,877.15	4,957,532.75	1,193,563.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,152,103.51	2,564,150.34
可抵扣亏损	12,118,371.98	10,067,145.74
合 计	14,270,475.49	12,631,296.08

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,124,381.32	1,124,381.32	保证	保证金账户
固定资产	23,959,134.04	16,196,519.47	抵押	中航鑫港担保有限公司担保抵押
应收账款	68,911,952.96	66,844,594.38	质押	贷款质押、贷款反担保质押
合 计	93,995,468.32	84,165,495.17		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	764,434.00	764,434.00	冻结	司法类圈存
货币资金	2,606,815.21	2,606,815.21	保证	保证金账户
固定资产	7,824,927.72	7,075,038.71	抵押	银行贷款抵押
固定资产	30,629,590.29	22,744,614.93	抵押	中航鑫港担保有限公司担保抵押
应收账款	65,342,443.28	63,382,169.98	质押	贷款质押、贷款反担保质押
合 计	107,168,210.50	96,573,072.83		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	137,346,525.00	96,947,346.79
质押及保证借款	63,292,514.52	55,583,088.28
信用借款	3,350,000.00	6,350,000.00

项 目	期末数	期初数
应付利息	184,361.42	158,093.74
合 计	204,173,400.94	164,038,528.81

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
机票款	56,485,200.63	43,343,370.35
酒店款	1,327,695.20	3,868,647.92
其他	156,535.83	184,558.38
合 计	57,969,431.66	47,396,576.65

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收自由行票务款	32,597,154.37	39,262,694.28
合 计	32,597,154.37	39,262,694.28

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,900,793.55	40,830,331.72	40,502,209.06	9,228,916.21
离职后福利—设定提存计划	351,138.04	3,652,074.79	3,319,571.54	683,641.29
辞退福利	348,671.14	320,000.00	668,671.14	0.00
合 计	9,600,602.73	44,802,406.51	44,490,451.74	9,912,557.50

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,663,995.12	37,543,934.77	37,363,899.51	8,844,030.38
职工福利费		417,400.38	417,400.38	0.00
社会保险费	214,253.05	1,928,861.84	1,796,561.70	346,553.19
其中：医疗保险费	206,437.25	1,837,175.67	1,704,763.19	338,849.73
工伤保险费	7,276.26	68,217.37	69,000.15	6,493.48

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	539.54	23,468.80	22,798.36	1,209.98
住房公积金	8,600.00	871,653.00	856,948.00	23,305.00
工会经费和职工教育经费	13,945.38	68,481.73	67,399.47	15,027.64
小 计	8,900,793.55	40,830,331.72	40,502,209.06	9,228,916.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	341,082.02	3,531,814.68	3,209,699.77	663,196.93
失业保险费	10,056.02	120,260.11	109,871.77	20,444.36
小 计	351,138.04	3,652,074.79	3,319,571.54	683,641.29

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	977,691.53	535,915.80
企业所得税	59,453.76	220,818.85
代扣代缴个人所得税	284,320.01	472,644.48
城市维护建设税	51,761.57	31,034.37
教育费附加	22,478.72	13,674.00
地方教育附加	14,985.84	9,111.10
其他	4,837.65	4,498.24
合 计	1,415,529.08	1,287,696.84

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
划分为持有待售类别的关联方往来组合		4,300,000.00
押金保证金	2,169,450.70	2,423,100.70
应付暂收款	389,880.20	197,557.58
应付信用卡款	1,780.26	28,578.45
其他	874,791.65	363,492.75
合 计	3,435,902.81	7,312,729.48

21. 持有待售负债

项 目	期末数	期初数
上海佶飞公司		13,467,078.32
北京在远方公司		26,558,362.01
合 计		40,025,440.33

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,293,642.70	2,222,797.35
合 计	2,293,642.70	2,222,797.35

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	7,000,000.00	7,000,000.00
应付利息	7,680.56	7,680.56
合 计	7,007,680.56	7,007,680.56

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,913,617.01	2,741,902.22
减：未确认融资费用	61,694.74	78,980.55
合 计	2,851,922.27	2,662,921.67

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,532,456.00						110,532,456.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	39,836,355.40			39,836,355.40
其他资本公积	664,935.67			664,935.67
合 计	40,501,291.07			40,501,291.07

27. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属于少 数股 东		
将重分类进损益的其他综合收益	219,117.04	6,158.31			6,158.31			225,275.35
其中：外币财务报表折算差额	219,117.04	6,158.31			6,158.31			225,275.35
其他综合收益合计	219,117.04	6,158.31			6,158.31			225,275.35

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,747,146.27			4,747,146.27
合 计	4,747,146.27			4,747,146.27

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-36,347,549.20	-39,132,610.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,862,679.44	-5,255,505.31
期末未分配利润	-41,210,228.64	-44,388,115.62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	634,365,078.48	577,173,521.89	623,047,910.90	568,877,717.16
合 计	634,365,078.48	577,173,521.89	623,047,910.90	568,877,717.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	634,365,078.48	577,173,521.89	623,047,910.90	568,877,717.16

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
交通票务业务	610,223,860.24	576,935,588.29	578,453,362.68	545,643,496.06
航空货运业务			23,059,776.63	22,855,669.96
商旅服务业务	18,277,614.80		11,220,741.11	
其他业务	5,863,603.44	237,933.60	10,314,030.48	378,551.14
小 计	634,365,078.48	577,173,521.89	623,047,910.90	568,877,717.16

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	633,319,254.42	576,845,375.88	621,706,198.29	567,670,674.81
境外	1,045,824.06	328,146.01	1,341,712.61	1,207,042.35
小 计	634,365,078.48	577,173,521.89	623,047,910.90	568,877,717.16

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	634,365,078.48	576,845,375.88
小 计	634,365,078.48	576,845,375.88

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
交通票务业务	出票时点	一般为预收	机票、火车票、酒店票等票务	是	无	无
航空货运业务	飞机起飞时点	与客户约定的信用期	航空货运服务	否	无	无
商旅服务业务	出票时点	与客户约定的信用期	平台购票服务	否	无	无
旅游服务业务	结团时点	一般为预收	旅游团服务	是	无	无

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	192,791.78	200,846.22
房产税	81,815.81	86,183.79
教育费附加	73,809.10	104,222.15
地方教育附加	54,692.59	57,455.87
印花税	26,922.15	36,636.36
土地使用税	6,518.14	17,686.43
其他	45,236.06	-87,275.12
合 计	481,785.63	415,755.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	26,128,153.36	22,064,515.82
业务招待费	1,910,770.53	2,720,785.52
配置费及其他端口服务费	1,450,267.24	1,290,693.25
房租物业费	1,308,530.14	1,913,126.53
差旅费	889,083.99	651,161.66
办公费	206,468.86	303,547.60
广告费	784,805.40	263,563.44
其他	124,567.56	202,073.79
合 计	32,802,647.08	29,409,467.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	12,425,498.69	11,277,746.24
房租物业费	1,258,615.54	1,030,145.06
咨询服务费	1,507,720.92	1,907,231.77
办公费	1,176,242.73	1,983,673.41
折旧与摊销	981,934.42	1,289,967.10

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	364,010.42	386,687.52
差旅费	85,587.87	354,449.18
其他	891,131.96	860,974.59
合计	18,690,742.55	19,090,874.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	6,248,754.46	5,331,908.48
技术服务费	116,906.79	154,824.84
折旧与摊销	162,203.48	403,567.13
其他	366,238.80	388,670.04
合 计	6,894,103.53	6,278,970.49

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,257,751.41	2,854,843.54
利息收入	-186,320.00	-67,203.55
汇兑损益	30,102.01	5,360.60
手续费及其他	969,724.65	1,329,285.39
合 计	4,071,258.07	4,122,285.98

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	403,000.00	30,100.00	403,000.00
代扣个人所得税手续费返还	1,009.63	1,181.55	
增值税加计扣除		11,636.33	
增值税减免征收	87,478.72	23,252.16	
合 计	491,488.35	66,170.04	403,000.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	1,320,638.17	
权益法核算的长期股权投资收益	6,200.98	51,028.40
合 计	1,326,839.15	51,028.40

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,045,494.71	-1,239,344.54
合 计	-1,045,494.71	-1,239,344.54

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	-11,130.58		-11,130.58
固定资产处置收益	-8,363.48		-8,363.48
合 计	-19,494.06		-19,494.06

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	5,000.00		5,000.00
捐赠支出	5,100.00		5,100.00
固定资产报废损失		1,349.21	
合 计	10,100.00	1,349.21	10,100.00

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	153,910.86	44,870.07
递延所得税费用	-643,866.71	-2,189,164.51
合 计	-489,955.85	-2,144,294.44

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到押金保证金	2,213,869.52	2,141,256.71
收到政府补助	403,000.00	66,170.04
利息收入	186,230.00	67,203.55
其他	826,347.81	644,655.00
合 计	3,629,447.33	2,919,285.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	13,176,332.25	18,601,097.73
支付押金保证金	2,582,963.82	4,714,759.75
往来款	399,363.43	297,588.69
合 计	16,158,659.50	23,613,446.17

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,515,785.66	-4,126,361.78
加：资产减值准备	1,045,494.71	1,239,344.54
信用减值准备	2,170,397.25	2,701,197.25
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	403,619.47	403,567.13
无形资产摊销	-4,515,785.66	-4,126,361.78
长期待摊费用摊销	120,000.00	
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）	229,048.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	3,257,751.41	2,854,843.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,326,839.15	-51,028.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-698,180.44	-1,792,923.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	129,716.31	-396240.94
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,905,411.80	-47,982,526.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,328,106.82	-2,033,865.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,418,295.84	-49,183,993.65
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,867,885.68	86,908,829.10
减：现金的期初余额	125,161,838.34	86,764,029.80
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	-1,293,952.66	144,799.30

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	123,867,885.68	125,161,838.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	106,454,466.00	109,289,224.62
可随时用于支付的其他货币资金	17,413,419.68	15,872,613.72
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		

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	123,867,885.68	125,161,838.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款		764,434.00	司法类圈存
其他货币资金	1,124,381.32	2,606,815.21	保证金
小 计	1,124,381.32	3,371,249.21	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,158,962.55
其中：美元	248,000.45	7.1586	1,775,336.02
港币	1,498,790.21	0.9120	1,366,821.73
欧元	2,000.00	8.4024	16,804.80
应收账款			97,110.84
其中：港币	106,487.02	0.9120	97,110.84
应付账款			92,090.66
其中：美元	12,864.34	7.1586	92,090.66
港币	332,759.08	0.9120	303,459.64
其他应收款			644,274.00
其中：美元	90,000.00	7.1586	644,274.00
港币	150,900.00	0.9120	137,613.26
其他应付款			45,704.34
其中：美元	247.82	7.1586	1,774.04
	48,171.83	0.9120	43,930.30

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	6,248,754.46	5,331,908.48
技术服务费	116,906.79	154,824.84
折旧与摊销	162,203.48	403,567.13
其他	366,238.80	388,670.04
合 计	6,894,103.53	6,278,970.49
其中：费用化研发支出	6,894,103.53	6,278,970.49

七、在其他主体中的权益**（一）企业集团的构成**

1. 公司将香港在路上公司、美国在路上公司、北京在路上公司、联拓天际公司、广州在远方公司、腾轩国际旅行社公司、成都在路上公司、西安在路上公司、北京九州公司、陕西在路上公司、联拓天下公司、上海在路上公司、北京联盟公司、石家庄在路上公司、在路上云公司、路路云购公司、彬州在路上公司、智飞航旅公司、海南腾轩公司和上海国际旅行社公司等 20 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京在路上公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并

（二）处置子公司**单次处置对子公司投资即丧失控制权**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京在远方公司		100.00	转让	2025-3-1	转让协议获得股东大会批准，受让方已控制子公司	1,320,638.17
上海佶飞公司		80.00	转让	2025-3-1	转让协议获得股东大会批准，受让方已控制子公司	0.00

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
北京在远方公司						
上海佶飞公司						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

无

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
在路上信息技术公司	注销	2025-4-8	0.00	0.00
北京在远方公司	转让	2025-3-1	10,153,162.83	-97,599.00
上海佶飞公司	转让	2025-3-1	4,989,507.88	-12,057.18

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,365,844.05	1,359,643.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,200.98	48,852.32
其他综合收益		
综合收益总额	6,200.98	48,852.32

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	403,000.00
其中：计入其他收益	403,000.00
合 计	403,000.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	403,000.00	30,100.00
合 计	403,000.00	30,100.00

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 32.93%（2024 年 12 月 31 日：33.04%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人是刘亮。

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
-------	-------------------	--------------------

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
刘亮	50.17	64.36

本公司的实际控制人刘亮直接持有本公司 41,114,200 万股，占公司股本 37.20%，通过持有腾轩（北京）咨询服务有限公司间接持有本公司 12.97%的股份，直接和间接合计持有公司 50.17%的股份；刘亮通过控制腾轩（北京）咨询服务有限公司间接持有对本公司 27.16%的表决权，直接和间接合计对本公司持有 64.36%的表决权，为本公司的实际控制人。

（2）本公司最终控制方是刘亮。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）1 之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
陕西易美旅游股份有限公司	本公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江永强集团股份有限公司	持股比例 5%以上参股股东之母公司
中天运达公司	公司前二级控股子公司
北京在远方公司	公司前控股子公司
上海佶飞公司	公司前控股子公司
邱爱华	公司之监事
胡瑶	公司之董事
景宝利	公司股东
兰斌	实控人配偶
宋敏娜	景宝利配偶
吕煊	邱爱华配偶
曲梁	公司之董事徐晨母亲

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江永强集团股份有限公司	技术服务		67,924.50

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
陕西易美旅游股份有限公司	销售机票		1,265,329.41
浙江永强集团股份有限公司	差旅服务	1,721,969.73	1,945,807.42

2. 资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中天运达公司	股权转让	15,450,501.01	

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

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
刘亮	10,000,000.00	2024-12-26	2025-12-25	否
刘亮	2,000,000.00	2024-8-20	2025-8-19	否
刘亮	2,319,887.90	2024-11-27	2025-8-24	否
刘亮	2,455,916.00	2024-12-2	2025-12-1	否
刘亮	2,297,818.27	2024-12-4	2025-12-3	否
刘亮	3,872,902.40	2024-12-9	2025-12-8	否
刘亮	7,000,000.00	2024-12-11	2025-12-10	否
刘亮	10,000,000.00	2025-3-19	2026-3-20	否
刘亮、兰斌	58,575,160.02	2024-12-23	2025-12-2	否
刘亮	6,000,000.00	2025-1-16	2025-7-15	否
刘亮	9,400,000.00	2025-6-20	2026-6-19	否
刘亮	7,000,000.00	2025-3-27	2026-3-26	否
刘亮	6,000,000.00	2025-3-5	2026-3-4	否
刘亮	10,000,000.00	2025-3-31	2026-3-30	否
刘亮	10,000,000.00	2025-3-31	2026-3-30	否
刘亮	10,000,000.00	2025-5-30	2026-5-29	否

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
合 计	156,921,684.59			

(2) 关联方为银行借款提供的反担保

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
刘亮、兰斌	北京怀信融资担保有限公司	10,000,000.00	2024/12/4	2025/12/4	否
刘亮、兰斌	北京怀信融资担保有限公司	10,000,000.00	2024/11/6	2025/11/6	否
合 计		20,000,000.00			

(3) 关联方为中航鑫港担保有限公司提供的反担保

公司、北京在路上公司、上海在路上公司、北京九州公司、成都在路上公司、联拓天下公司、北京联盟公司、陕西在路上公司、腾轩国际旅行社公司、西安在路上公司和腾轩上海公司与中航鑫港担保有限公司签署《担保与反担保协议》，中航鑫港担保有限公司为公司及子公司与国际航空运输协会签署的《客运销售代理协议》和《货运销售代理协议》提供保证担保，公司及子公司提供连带责任反担保，同时宋敏娜、胡瑶、曲梁、吕焯、景宝利和兰斌用其房产为中航鑫港担保有限公司提供反担保。提供反担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
宋敏娜	中航鑫港担保有限公司	3,170,000.00	2023/5/10	2033/12/31	否
宋敏娜	中航鑫港担保有限公司	1,350,000.00	2023/2/28	2033/12/31	否
胡瑶	中航鑫港担保有限公司	1,510,000.00	2021/1/22	2031/12/31	否
曲梁	中航鑫港担保有限公司	6,160,000.00	2023/5/10	2033/12/31	否
景宝利	中航鑫港担保有限公司	1,190,000.00	2023/7/1	2033/6/30	否
兰斌	中航鑫港担保有限公司	7,000,000.00	2023/7/1	2033/6/30	否
吕焯	中航鑫港担保有限公司	8,720,000.00	2024/8/2	2034/12/31	否
合 计		29,100,000.00			

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,174,439.81	2,691,243.79

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京在远方公司			14,000,000.00	
小 计				14,000,000.00	
应收账款					
	浙江永强集团股份有限公司	321,202.00	9,636.06	314,565.00	9,436.95
小 计		321,202.00	9,636.06	314,565.00	9,436.95

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	上海佶飞公司		4,300,000.00
小 计			4,300,000.00
预收款项			
	陕西易美旅游股份有限公司		3,000.00
小 计			3,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为商务服务，包括交通票务业务、商旅服务业务、旅游服务业务和其他相关业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内	12, 505, 338. 73	14, 413, 400. 08
3-6 个月	330, 698. 26	3, 142, 675. 52
6-9 个月	102, 334. 69	559, 730. 90
9-12 个月	0. 00	171, 485. 80
1 年以上	179, 251. 00	199, 298. 07
账面余额合计	13, 117, 622. 68	18, 486, 590. 37
减：坏账准备	360, 272. 05	885, 831. 39
账面价值合计	12, 757, 350. 63	17, 600, 758. 98

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	13, 117, 622. 68	100	360, 272. 05	2. 75	12, 757, 350. 63
合 计	13, 117, 622. 68	100	360, 272. 05	2. 75	12, 757, 350. 63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	18, 486, 590. 37	100. 00	885, 831. 39	4. 79	17, 600, 758. 98
合 计	18, 486, 590. 37	100. 00	885, 831. 39	4. 79	17, 600, 758. 98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方往来组合	8, 596, 978. 16		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,520,644.52	360,272.05	7.97
小 计	13,117,622.68	360,272.05	2.75

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	3,908,360.57	117,250.82	3.00
3-6 个月	330,698.26	33,069.83	10.00
6-9 个月	102,334.69	30,700.41	30.00
9-12 个月		0.00	50.00
1 年以上	179,251.00	179,251.00	100.00
小 计	4,520,644.52	360,272.05	7.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	885,831.39	-525,559.34				360,272.05
合 计	885,831.39	-525,559.34				360,272.05

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
在路上云公司	6,835,033.64		6,835,033.64	52.11	
供应商三	1,845,563.97		1,845,563.97	14.07	75,703.39
客户六	528,547.34		528,547.34	4.03	15,856.42
供应商一	403,021.73		403,021.73	3.07	12,090.65
供应商六	371,085.66		371,085.66	2.83	11,132.57
小 计	9,983,252.34		9,983,252.34	76.11	334,524.91

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	8,377,342.92	14,975,342.92
押金保证金	2,760,964.55	2,502,050.55
员工拆借款	696,620.00	696,620.00
其他	13,668.00	13,668.00
账面余额合计	11,848,595.47	18,187,681.47
减：坏账准备	212,030.04	212,030.04
账面价值合计	11,636,565.43	17,975,651.43

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,690,924.92	14,935,016.55
1-2 年	680,050.55	1,775,044.92
2-3 年	366,000.00	366,000.00
4-5 年		135,000.00
5 年以上	1,111,620.00	976,620.00
账面余额合计	11,848,595.47	18,187,681.47
减：坏账准备	212,030.04	212,030.04
账面价值合计	11,636,565.43	17,975,651.43

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,848,595.47	100.00	212,030.04	1.79	11,636,565.43
合 计	11,848,595.47	100.00	212,030.04	1.79	11,636,565.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,187,681.47	100.00	212,030.04	1.17	17,975,651.43
合 计	18,187,681.47	100.00	212,030.04	1.17	17,975,651.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	8,377,342.92		
应收押金保证金组合	2,760,964.55		
账龄组合	710,288.00	212,030.04	29.85
其中：1 年以内	513,668.00	15,410.04	3.00
5 年以上	196,620.00	196,620.00	100.00
小 计	11,848,595.47	212,030.04	1.79

3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	15,410.04		196,620.00	212,030.04
期初数在本期	——	——	——	
—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				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,410.04		196,620.00	212,030.04
期末坏账准备计提比例(%)	3.00		100.00	1.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中航鑫港担保有限公司	押金保证金	393,000.00	1 年以内	3.32	
		330,000.00	1-2 年	2.79	
		366,000.00	2-3 年	3.09	
		200,000.00	5 年以上	1.69	
西安在路上公司	合并范围内关联方往来	2,700,000.00	1 年以内	22.79	
成都在路上公司	合并范围内关联方往来	2,332,000.00	1 年以内	19.68	
智飞航旅公司	合并范围内关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	16.88	
海南腾轩公司	合并范围内关联方往来	1,000,000.00	1 年以内	8.44	
小 计		9,321,000.00		78.68	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	188,866,667.00		188,866,667.00	184,866,667.00		184,866,667.00
合 计	188,866,667.00		188,866,667.00	184,866,667.00		184,866,667.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他[注]	账面价值	减值准备
北京在路上公司	100,400,000.00						100,400,000.00	
联拓天际公司	50,002,001.00						50,002,001.00	
北京九州公司	25,764,666.00						25,764,666.00	
在路上云公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
路路云购公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
西安在路上公司	2,700,000.00						2,700,000.00	
海南腾轩公司			4,000,000.00				4,000,000.00	
小 计	184,866,667.00						188,866,667.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,868,810.08	152,599,251.55	168,167,090.42	165,983,585.65
其他业务收入	15,829,414.98		3,784,160.23	
合 计	171,698,225.06	152,599,251.55	171,951,250.65	165,983,585.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	171,698,225.06	152,599,251.55	171,951,250.65	165,983,585.65

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
交通票务业务	17,297,083.41	16,969,200.90	50,854,035.24	49,086,822.97
旅游服务业务	173,428.34		1,646,465.49	
其他业务	17,470,511.75	16,969,200.90	52,500,500.73	49,086,822.97
小 计	17,297,083.41	16,969,200.90	50,854,035.24	49,086,822.97

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	17,470,511.75	16,969,200.90	52,500,500.73	49,086,822.97
小 计	17,470,511.75	16,969,200.90	52,500,500.73	49,086,822.97

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	17,470,511.75	52,500,500.73
小 计	17,470,511.75	52,500,500.73

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	340,501.01	
合 计	340,501.01	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-19,494.06	
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	403,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	373,405.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	175.30	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	373,230.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.15	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.47	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-4,862,679.44
非经常性损益		B	373,230.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-5,235,910.08
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	119,652,461.18
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	因汇兑损益引起的，归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	6,158.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	117,221,121.46
加权平均净资产收益率		M=A/L	-4.15
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-4.47

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,862,679.44
非经常性损益	B	373,230.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,235,910.08
期初股份总数	D	110,532,456.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	110,532,456.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

腾轩旅游集团股份有限公司
二〇二五年七月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
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	-19,494.06
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	403,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,100.00
非经常性损益合计	373,405.94
减：所得税影响数	175.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	373,230.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用