证券代码：838623 证券简称：康庄国旅 主办券商：恒泰长财证券

康庄国旅

NEEQ : 838623

北京康庄国际旅行社股份有限公司

Beijing Kang Zhuang International Travel Service 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、公司负责人田润林、主管会计工作负责人尚双果及会计机构负责人（会计主管人员）尚双果保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况 89

附件Ⅱ融资情况 89

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

释义

释义项目		释义
有限公司、康庄有限	指	北京康庄国际旅行社有限公司
公司、本公司、股份公司、康庄国旅	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司
河北康乐	指	河北康乐国际旅行社有限责任公司
捭阖	指	北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司
康之旅	指	河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	北京康庄国际旅行社有限公司股东会
董事会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	北京康庄国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日到 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京康庄国际旅行社股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingKangZhuangInternationalTravelServiceCo.,Ltd.		
	-		
法定代表人	田润林	成立时间	2007 年 3 月 23 日
控股股东	控股股东为（田国杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田国杰、尚忠娥、田润林），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-商务服务业（L72）-旅行社及相关服务（L727）-旅行社服务（L7271）		
主要产品与服务项目	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示		
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	康庄国旅	证券代码	838623
挂牌时间	2016 年 8 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元 电话：010-56175791		
联系方式			
董事会秘书姓名	田国杰	联系地址	北京市丰台区广安路 9 号院 1 号楼 3 层 313
电话	15801270652	电子邮箱	285326617@qq.com
传真	010-63562290		
公司办公地址	北京市丰台区广安路 9 号院 1 号楼 3 层 313 投资者咨询电话：010-63562290	邮政编码	100073
公司网址	www.kzhits.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	911101027999546 72L		
注册地址	北京市丰台区太平桥街道广安路 9 号院 1 号楼 3 层 313		
注册资本（元）	10,000,000.00	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

本公司所处行业为商务服务业，是一家综合性旅游产品提供商及全程旅游服务商，主要提供出境旅游业务和国内旅游业务。公司是北京市 AAAA 级旅行社、中国旅行社协会会员单位、北京市旅游行业协会会员单位、中华老年嘉乐华旅游协作网会员单位、中国老年学学会老年旅游专业委员会会员单位、西城区社区服务平台服务商。

一直以“树品牌、讲质量、重服务”为目标，通过整合旅游线路资源，加大包机包船、直接采购等资源的掌控力，研发符合不同客户群体需求、主题明确、特色明显、性价比高的旅游打包产品和半打包产品，且根据客户需求设计行程合理、切合需求的定制化旅游产品。收入主要来源为研学旅游，文化旅游产品收入、国内外专线旅游产品销售收入。

报告期内公司的商业模式如下：

（1）采购模式

公司原则上采取集中采购的模式，即以最大的采购量争取最优惠的价格。公司的采购对象主要包括目的地的地接服务及飞机票、船票、火车票、酒店、餐厅、景点门票等。公司将各个部门、子公司的采购需求集中起来，由公司负责采购的计调部门、采购所需部门负责人及总经理确定服务质量好、供应价格优惠、综合能力高的供应商，同时与供应商建立起长期合作的战略伙伴关系，以此降低公司的采购成本，保证公司掌握丰富的上游资源。

（2）销售模式

公司主要采取线上、线下相结合的销售模式，促进营业额的增长，具体包括：（1）通过微信、网站、旅游电子商务平台等线上方式开展销售活动；（2）通过定期组织考察团体验公司的产品和服务质量，更直接的了解和搜集客户需求，促进产品的不断升级，同时可吸引游客自发宣传公司产品，提高企业的品牌知名度，在行业内建立良好口碑；（3）通过对员工的沟通技巧、表达能力及产品知识进行定期培训，提升其电话销售水平，增加电话营销销售量；（4）通过邀请新老客户参加公司举行的答谢会或感恩会，在会议现场介绍旅游知识和公司产品、与客户互动及会后组织参会人员参与旅游活动及文化交流的方式来推广公司产品和品牌，同时增强客户黏度及信赖感；（5）通过进社区，为客户提供优质的短线旅游业务的形式取得客户信任，推广公司长线产品和宣传公司品牌；（6）由销售部门直接开展销售活动。

（3）研发模式

搜集游客的需求和游客旅游痛点，熟悉目的地旅游资源、环境、文化等各方面的内容，结合可以整合的优势资源，设计符合客户需求的旅游产品，进行相应采购，确定试销产品，找核心客户进行新产品体验，了解核心客户对新产品的适应情况，改进优化产品，定型产品，做到客户、产品、销售三点聚焦，加大价值传播。

（4）运营模式

公司专业从事出境及国内旅游业务，在运营中以“结果导向、商业人格、追求客户价值、建设‘狼性团队’精神、经验共享和一定要成功”作为公司的企业文化建设和经营理念。在运作一项具体业务时，通过客源获取、产品设计、资源采购、团队运作及后续服务等流程，为游客提供一站式、全方位的旅游服务。

（5）盈利模式

公司目前主要通过以下几种方式实现盈利：①通过向个人或团体游客提供出境及国内旅游产品，赚取服务费用；②公司将部分旅游服务提供给更加熟悉旅游目的地的其他旅行社，通过中间服务赚取差价和利润；③公司与上游供应商长期保持良好的合作关系，并采取集中采购、批量采购的方式，降低营业成本；④公司具有出境游业务许可资质，拟设计更加多元化的出境游产品，有效拓展业务范围，增加收入来源；⑤部分高端客户在选择旅行社时对评级要求较高，公司是北京市 4A 级旅行社，随着目标客户范围的进一步扩大，公司的营业收入来源也将进一步增加。同时，公司正在创新新的盈利模式，即：①研发先进的、标准化的、流程化的旅行社管理方式（如产品研发及采购的流程，旅行社服务质量的标准，旅行社客户管理、开发、维护的方法和机制，旅游产品销售的方法、工具和流程，旅游信息的搜集、分析和处理的方法等），运用“黄埔军校”理念和模式，在全国范围内招收有理想、有活力、能吃苦、想创业的有志青年，使其学习公司先进的旅行社管理方式、认同公司企业文化，批量生产有盈利能力的旅行社团队，在全国各地开设分支机构，达成规模效益、实现效益最大化；②利用产品研发优势，缩短产品研发周期，快速生产多条盈利的旅游批发产品，使效益倍增。

截至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,949,439.26	8,475,172.70	-6.20%
毛利率%	23.83%	22.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	129,923.51	130,128.77	-0.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	95,415.69	63,920.74	49.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.46%	2.22%	-
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）	1.81%	1.08%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	7,579,538.14	6,632,606.48	14.28%
负债总计	2,156,808.78	1,350,804.14	59.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,339,745.20	5,209,821.69	2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.52	2.49%
资产负债率%（母公司）	17.42%	13.26%	-
资产负债率%（合并）	28.46%	20.37%	-

流动比率	3.43	4.96	-
利息保障倍数	28.79	-34.23	-
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	526,185.45	453,622.58	16.00%
应收账款周转率	108.96	73.39	-
存货周转率	822.62	748.35	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	14.28%	5.92%	-
营业收入增长率%	-6.20%	24.45%	-
净利润增长率%	-2.93%	-45.31%	-

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	1,314,969.61	17.35%	650,571.01	9.81%	102.13%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	53,630.35	0.71%	13,170.91	0.20%	307.19%
预付款项	739,115.43	9.75%	103,207.29	1.56%	616.15%
其他应收款	178,250.35	2.35%	163,624.35	2.47%	8.94%
存货	5,943.22	0.08%	8,778.16	0.13%	-32.30%
交易性金融资产	4,839,265.44	63.85%	5,013,791.11	75.59%	-3.48%
其他流动资产	35,433.40	0.47%	61,236.50	0.92%	-42.14%
固定资产	137,681.49	1.82%	167,880.64	2.53%	-17.99%
使用权资产	221,144.82	2.92%	387,641.27	5.84%	-42.95%
长期待摊费用	22,445.19	0.30%	33,403.83	0.50%	-32.81%
递延所得税资产	31,658.84	0.42%	29,301.41	0.44%	8.05%
应付账款	395,355.76	5.22%	308,876.50	4.66%	28.00%
合同负债	1,082,189.49	14.28%	616,461.30	9.29%	75.55%
应付职工薪酬	2,818.43	0.04%	3,721.38	0.06%	-24.26%
应交税费	135,575.95	1.79%	135,333.41	2.04%	0.18%
其他应付款	397,871.38	5.25%	42,871.38	0.65%	828.06%
一年内到期的非流动负债	73,998.00	0.98%	105,555.94	1.59%	-29.90%
租赁负债	68,999.77	0.91%	137,984.23	2.08%	-49.99%

项目重大变动原因

1、本期期末，货币资金1,314,969.61元，较上年期末增加664,398.60元，变动比例102.13%，主要原因一是：康之旅因公司经营需要，向个人借款310,000.00元，二是：公司理财产品取得的投资收益及净赎回221,358.16元。
2、本期期末，预付款项739,115.43元，较上年期末增加635,908.14元，变动比例616.15%，主要原因是：7-8月份团量增加，支付团队地接预付款及机票预付款。
3、本期期末，合同负债1,082,189.49元，较上年期末增加465,728.19元，变动比例75.55%，主要原因是：7-8月份团量增加，已签约合同预收款项增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,949,439.26	-	8,475,172.70	-	-6.20%
营业成本	6,055,022.03	76.17%	6,591,514.48	77.77%	-8.14%
毛利率	23.83%	-	22.23%	-	-
销售费用	105,411.62	1.33%	67,543.05	0.80%	56.07%
管理费用	1,686,873.64	21.22%	1,789,148.67	21.11%	-5.72%
财务费用	8,624.78	0.11%	19,865.04	0.23%	-56.58%
其他收益	13,570.09	0.17%	66,166.07	0.78%	-79.49%
投资收益	5,091.13	0.06%	3,916.73	0.05%	29.98%
税金及附加	3,437.23	0.04%	1,553.08	0.02%	121.32%
公允价值变动收益	41,741.36	0.53%	55,075.00	0.65%	-24.21%
信用减值损失	-10,329.44	-0.13%	-18,779.62	-0.22%	45.00%
资产处置损益收益	0.00	0.00%	-741.02	-0.01%	100.00%
营业利润	140,143.10	1.76%	111,185.54	1.31%	26.04%
营业外收入	4.86	0.00%	30,544.45	0.36%	-99.98%
营业外支出	826.92	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	140,927.02	1.77%	145,182.74	1.71%	-2.93%
经营活动产生的现金流量净额	526,185.45	-	453,622.58	-	16.00%
投资活动产生的现金流量净额	212,211.16	-	729,773.18	-	-70.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-73,998.00	-	-403,466.00	-	81.66%

项目重大变动原因

1、报告期内，销售费用 105,411.62 元，较上年同期增加 37,868.57 元，变动比例 56.07%，主要原因是：公司加大业务拓展力度，办公费、差旅费及电话费增加。
2、报告期内，营业外收入 4.86 元，较上年同期 30,539.59 元，变动比例-99.98%，主要原因是：上年同期收到一人滞留韩国违约金 30,000.00。

3、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 212,211.16 元，较上年同期减少 517,562.02 元，变动比例-70.92%，主要原因是：公司购买理财产品投资净额减少 636,429.99 元。
4、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-73,998.00 元，较上年同期增加 329,468.00 元，变动比例 81.66%，主要原因是：因公司及子公司捭阖变更经营住所，融资租赁支付租金减少 329,468.00 元。

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
河北康乐国际旅行社有限责任公司	子公司	入境旅游、国内旅游、出境旅游业务，大型活动的组织策划	2,919,000.00	1,537,144.30	1,393,266.33	2,394,084.94	124,365.59
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	子公司	体育竞赛组织。体育赛事组织策划；体能拓展训练服务;健身服务	800,000.00	236,526.03	-466,426.42	163,192.98	-30,718.66
北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司	子公司	会议服务；摄影服务；组织文化艺术交流活动（不含演	300,000.00	247,470.15	172,771.92	49,805.83	-131,946.17

		出）；广播电视节目制作					
康庄研学（北京）国际旅行服务有限公司	子公司	旅游业务。组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；职工疗休养策划服务；体验式拓展活动及策划；业务培训	500,000.00	589,084.15	499,310.90	741,746.14	-6,619.32

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工银理财有限责任公司	银行理财产品	工银理财·周周鑫享固收类开放式法人理财产品(北京专享)	1,534,283.93	-	自有资金
建信理财有限责任公司	银行理财产品	安鑫最低持有 180 天固收类产品(代销建信理财)	1,002,970.86	-	自有资金
建信理财有限责任公司	银行理财产品	安鑫最低持有 360 天固收类产品(代销建信理财)	501,272.21	-	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 216 号现金管理型理财产品 G	246,321.83	-	自有资金

北银理财有限责任公司	银行理财产品	北银理财京华远见春系列诚享 30 天持有期 3 号理财产品	300,316.52	-	自有资金
北银理财有限责任公司	银行理财产品	北银理财京华远见春系列诚享 7 天持有期 2 号理财产品	303,062.70	-	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银理财安盈象固收稳健十四天持有期 16 号理财产品	50,409.35	-	自有资金
兴银理财有限责任公司	银行理财产品	兴银理财添利天天利 13 号净值型理财产品	28,807.97	-	自有资金
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	浦银理财周周鑫最短持有期 3 号理财	102,616.99	-	自有资金
建信理财有限责任公司	银行理财产品	安鑫按日开放式理财产品	39.59	-	自有资金
工银理财有限责任公司	银行理财产品	工银理财·添利宝净值型理财产品 A 款	294,391.81	-	自有资金
徽银理财有限责任公司	银行理财产品	徽银理财徽安现金管理类理财产品 20 号	18,274.61	-	自有资金
北银理财有限责任公司	银行理财产品	北银理财京华远见春系列诚享 7 天持有期 2 号理财产品	90,670.54	-	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 99 号现金管理型理财产品 H	4,709.54	-	自有资金
农银理财有限责任公司	银行理财产品	农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品（对公专属）	218,749.02	-	自有资金
嘉实基金管理有限公司	其他	嘉实核心成长混合型证券投资基金 A	142,367.97	-	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述

1、宏观经济波动风险	旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。旅游行业与 GDP 具有较强的正相关关系，旅游对部分居民仍属可选消费，收入增长放缓及对预期收入的不确定性增强时就会直接减少对旅游这类非必需商品的消费需求。如我国经济下行压力加大，中层阶级家庭可支配收入下降，将会导致对出境旅游和国内长线旅游的需求出现下滑的风险。 应对措施：针对以上风险，公司凭借自身掌握的资源和拥有的专业人才积极不断的开发新产品，以韩国、港澳、研学线路的旅游批发为主同时兼营其他出境旅游及国内游的零售业务；通过网络、电商合作、会员制等多方面的渠道开拓新的市场，对新老客户宣传旅游对提高生活品质的重要性，使旅游成为一定阶层的必需品，开发新客户、稳定老客户。
2、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：针对以上风险，公司采取以下措施：一是，采取“标准化、规范化、差异化”的策略，力求在激烈竞争中脱颖而出，通过工业化营销，将公司业务流程进行标准化，降低工作成本，提高工作效率，锻炼工作技能；二是，公司通过规范化的内控制度，严格要求服务人员的服务质量，提高每一位客户的满意度，打造属于康庄品牌的品质旅游体验；三是，通过差异化的产品策略，深挖消费者的旅游需要，制定既满足消费者需求又具有技术含量文化底蕴的特色旅游线路，将属于康庄品牌的品质旅游线路与市场上低价竞争的旅游线路区别开来，让每一位消费者都能体验到真正的品质、尊贵、满意的旅游产品。
3、不可抗力风险	旅游行业受政治、经济、自然等因素的影响较大。若旅游目的地突发地震、水灾、暴雪、飓风、泥石流等自然灾害；非典、甲流、禽流感、新冠等流行性疾病；战争、政局不稳、经济危机、外交关系恶化等一些突发事件的发生或持续，都将影响游客的外出旅游选择，从而对公司业务产生不利影响。 应对措施：针对以上风险，公司一是，增加产品种类，旅游产品设计做到多层次、多方向、多种类（如开发国内、韩国等不同旅游地点的产品），不会因一国的情况变化或某一地区不可抗因素的产生使公司业务受到重大不利影响；二是，公司拟采用工业化的营销模式，快速复制团队，将个人天赋与经验标准化，形成完整的营销管控机制、外联销售工具及技巧、新产品的培训系统，使公司新产品推出后，销售人员能够迅速熟悉产品、找到目标市场、接触目标客户、了解客户痛点，有针对性迅速销售产品。
4、旅游安全风险	旅游安全是旅游业的生命线，是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、财产安全。旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素诸多，不确定因素难以预料，存在游客的人身、财产可能受到损害的风险。 应对措施：针对以上风险，公司采取了以下措施：一是，投保旅行社责任险并建议客人自行选择购买旅游人身意外险；二是，通过多种方式培养、提高导游安全意识；三是，针对可能发生的各项旅游安全突发事件，

	制定相应的应急预案；四是，在旅游行程中，由公司导游引导游客正确认识旅游活动中的风险隐患，增强游客的自我保护及自我救助能力；五是，对公司 65 岁以上游客由其直系亲属签属健康承诺书。
5、服务质量风险	旅游业直接面向游客，服务质量在经营活动中具有极为重要的地位。由于客观环境的多变性、游客偏好的多样性、极端天气变化的偶发性以及不同带队导游自身素质和能力的差异性等多种因素的影响，将有可能发生游客与本公司之间存在服务纠纷的情况。若公司不能有效地保证服务质量、快速地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。 应对措施：针对以上风险，公司根据自身业务特点采取以下措施：第一，制定服务流程标准，以此来规范服务质量；第二，建立完善的质量监督机制和反馈渠道；第三，组织员工进行相关的培训，提升员工的服务意识和服务水平。以上方式，使服务质量得以不断提高，游客满意度一直维持在较高水平。
6、人才流失风险	旅行社产品设计、客户的开发与维护、电子商务业务模式的发展等都在一定程度上依赖核心业务运营管理人才。公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员及专业骨干，他们是公司得以发展的关键。随着旅游行业市场竞争的不断加剧，行业内旅行社对优秀人才的争夺也日益激烈，若公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住核心业务运营管理人才，或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度，则存在使公司优秀人才流失的潜在风险。 应对措施：针对以上风险，公司一是，运用战略性人力资源管理思想，对于关键岗位，执行干部储备制度，为员工提供良好的职业发展平台；二是，选拔、聘用有不同背景的员工，采取多元化管理，使员工认同公司的企业核心价值观和目标，并实施干部轮换制度；三是，做好员工职业生涯规划与开发，提供必要的正式培训；四是，制定具有市场竞争力的薪酬激励机制，实施高级管理人员和骨干员工持股来确保核心团队的稳定。
7、实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人为田国杰先生、尚忠娥女士和田润林先生，田国杰直接持有公司 5,780,000 股股份，持股比例为 57.80%；其配偶尚忠娥持有公司 1,700,000 股股份，持股比例为 17.00%；田国杰及尚忠娥之子田润林持有公司 1,850,000 股股份，持股比例为 18.50%，上述三人合计持有公司 93.30%的股权。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。 应对措施：针对以上风险，公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。
8、行业的季节性波动风险	受气候、休假制度等因素的影响，我国旅游行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的 3 至 4 月份、11 月份为旅游淡季；每年的 7 至 8 月份为夏季旅游旺季，1 至 2 月份、12 月份为冬季旅游旺季。另外，我国“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小

	假期主要是国内游的旺季，对出境游影响相对较小。行业的季节性特征使公司经营业绩存在相应的季节性波动。 应对措施：针对以上风险，公司针对不同季节，定位不同的客户人群，聚焦消费群体设计产品；同时开发吸引力强的目的地资源，并进行优势采购，以性价比高的价格及服务吸引游客报名。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2025-021	银行理财产品	4,839,265.44 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

理财产品利率高于同期银行存款利率，公司在确保不影响日常经营活动所需资金的情况下，运用闲置自有资金进行适度理财，可以提高资金使用率，进一步提高公司整体

收益，公司利用部分自有闲置资金购买银行理财产品是在确保公司业务发展和日常经营资金需求及资金安全的前提下实施的，期限短、安全性、流动性较高，不会对公司经营产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情况，前述承诺均在正常履行。

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	2,575,000	25.75%	-50,000	2,525,000	25.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,332,500	23.325%	-	2,332,500	23.325%
	董事、监事、高管	142,500	1.425%	-	142,500	1.425%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,425,000	74.25%	50,000	7,475,000	74.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,997,500	69.975%	-	-	-
	董事、监事、高管	427,500	4.275%	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 3 月 10 日召开第三届监事会第八次会议，选举第四届监事会监事，并于 2025 年 3 月 26 日召开的 2025 年第二次临时股东会审议通过，任期 3 年,自此股东潘金玲不再担任公司监事，新增限售 12,500 股，股东李宝玉担任新的监事，新增限售 37,500 股。截至报告期末，潘金玲持有限售条件股份 50,000 股，李宝玉持有限售条件股份 37,500 股。

（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	田国杰	5,780,000	-	5,780,000	57.80%	4,335,000	1,445,000	-	-
2	田润林	1,850,000	-	1,850,000	18.50%	1,387,500	462,500	-	-
3	尚忠娥	1,700,000	-	1,700,000	17.00%	1,275,000	425,000	-	-
4	田媛媛	370,000	-	370,000	3.70%	277,500	92,500	-	-
5	尚双果	150,000	-	150,000	1.50%	112,500	37,500	-	-
6	潘金玲	50,000	-	50,000	0.50%	50,000	-	-	-
7	刘恒士	50,000	-	50,000	0.50%	-	50,000	-	-
8	李宝玉	50,000	-	50,000	0.50%	37,500	12,500	-	-
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,475,000	2,525,000	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司董事、副总经理、董事会秘书田国杰与董事尚忠娥系夫妻关系；公司董事长、总经理田润林系田国杰、尚忠娥二人之子；公司董事田媛媛系田国杰的妹妹；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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				
田润林	董事长、总经理	男	1990 年 3 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日	1,850,000	-	1,850,000	18.50%
田国杰	董事	男	1963 年 4 月	2025 年 3 月 26 日	2028 年 3 月 25 日	5,780,000	-	1,850,000	57.80%
田国杰	副总经理、董事会秘书	男	1963 年 4 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日	-	-	-	-
尚忠娥	董事	女	1966 年 3 月	2025 年 3 月 26 日	2028 年 3 月 25 日	1,700,000	-	1,700,000	17.00%
田媛媛	董事	女	1970 年 3 月	2025 年 3 月 26 日	2028 年 3 月 25 日	370,000	-	370,000	3.70%
尚双果	董事	女	1984 年 6 月	2025 年 3 月 26 日	2028 年 3 月 25 日	150,000	-	150,000	1.50%
尚双果	财务负责人	女	1984 年 6 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日	-	-	-	-
尚晶晶	监事会主席	女	1987 年 11 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日	-	-	-	-
李宝玉	监事	男	1987 年 9 月	2025 年 3 月 26 日	2028 年 3 月 25 日	50,000	-	50,000	0.50%
王亚静	监事	女	1986 年 1 月	2025 年 3 月 10 日	2028 年 3 月 9 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、副总经理、董事会秘书田国杰与董事尚忠娥系夫妻关系；公司董事长、总经理田润林系田国杰、尚忠娥二人之子；公司董事田媛媛系田国杰的妹妹；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李宝玉	无	新任	监事	换届
王亚静	无	新任	监事	换届
吴巍	监事	离任	-	换届
潘金玲	监事	离任	-	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李宝玉，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，河北科技师范学院英语教育专业。2011 年 04 月至 2016 年 3 月，就职于北京康庄国际旅行社有限公司同业部，任职同业销售；2016 年 3 月至 2020 年 10 月，就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司同业部，任职同业销售；2023 年 1 月至今，就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司同业部，任职同业销售；2025 年 3 月 26 日至今，担任公司监事。

王亚静，女，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010 年 7 月毕业于燕山大学旅游学院。2011 年 1 月至 2014 年 7 月，就职于北京康庄国际旅行社有限公司计调部，任职计调；2014 年 8 月至 2018 年 9 月，就职于北京携程国际旅行社有限公司度假部，任职产品经理；2023 年 2 月至今，就职于北京康庄国际旅行社股份有限公司计调部，任职计调；2025 年 3 月 10 日至今，担任公司监事

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	4
销售人员	23	20
财务人员	4	4
采购人员	6	6
员工总计	**37**	**34**

（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、1	1,314,969.61	650,571.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,839,265.44	5,013,791.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	53,630.35	13,170.91
应收款项融资			
预付款项	五、4	739,115.43	103,207.29
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、5	178,250.35	163,624.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,943.22	8,778.16
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、7	35,433.40	61,236.50
流动资产合计		**7,166,607.80**	**6,014,379.33**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	137,681.49	167,880.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	221,144.82	387,641.27
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	22,445.19	33,403.83
递延所得税资产	五、11	31,658.84	29,301.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		**412,930.34**	**618,227.15**
资产总计		**7,579,538.14**	**6,632,606.48**
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	395,355.76	308,876.50
预收款项			
合同负债	五、13	1,082,189.49	616,461.30
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、14	2,818.43	3,721.38
应交税费	五、15	135,575.95	135,333.41
其他应付款	五、16	397,871.38	42,871.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	73,998.00	105,555.94
其他流动负债			
流动负债合计		**2,087,809.01**	**1,212,819.91**
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	68,999.77	137,984.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**68,999.77**	**137,984.23**
负债合计		**2,156,808.78**	**1,350,804.14**
所有者权益：			
股本	五、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	314,514.54	314,514.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	85,469.54	85,469.54
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-5,060,238.88	-5,190,162.39
归属于母公司所有者权益合计		5,339,745.20	5,209,821.69
少数股东权益		82,984.16	71,980.65
所有者权益合计		**5,422,729.36**	**5,281,802.34**
负债和所有者权益总计		**7,579,538.14**	**6,632,606.48**

法定代表人：田润林　主管会计工作负责人：尚双果会计机构负责人：尚双果

（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		494,082.03	160,691.59
交易性金融资产		3,943,346.94	2,252,908.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	36,917.00	4,052.34
应收款项融资			

预付款项		433,504.28	96,309.48
其他应收款	十二、2	143,300.65	137,692.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,568.97	28,410.55
流动资产合计		**5,068,719.87**	**2,680,064.86**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,369,756.18	5,069,756.18
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		122,698.96	145,170.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		97,302.96	129,737.28
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		21,225.19	24,863.83
递延所得税资产		31,658.84	29,301.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		**3,642,642.13**	**5,398,829.19**
资产总计		**8,711,362.00**	**8,078,894.05**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		379,519.76	201,086.50
预收款项			
合同负债		845,640.00	593,406.06

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,818.43	3,721.38
应交税费		134,155.57	134,626.57
其他应付款		87,871.38	37,871.38
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		35,082.00	35,082.00
其他流动负债			
流动负债合计		**1,485,087.14**	**1,005,793.89**
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		32,712.05	65,382.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**32,712.05**	**65,382.93**
负债合计		**1,517,799.19**	**1,071,176.82**
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		324,931.74	324,931.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,469.54	85,469.54
一般风险准备			
未分配利润		-3,216,838.47	-3,402,684.05
所有者权益合计		**7,193,562.81**	**7,007,717.23**
负债和所有者权益合计		**8,711,362.00**	**8,078,894.05**

（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	五、23	7,949,439.26	8,475,172.70
其中：营业收入	五、23	7,949,439.26	8,475,172.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,859,369.30	8,469,624.32
其中：营业成本	五、23	6,055,022.03	6,591,514.48
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、24	3,437.23	1,553.08
销售费用	五、25	105,411.62	67,543.05
管理费用	五、26	1,686,873.64	1,789,148.67
研发费用			
财务费用	五、27	8,624.78	19,865.04
其中：利息费用		5,013.54	15,150.06
利息收入		294.82	654.13
加：其他收益	五、28	13,570.09	66,166.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	5,091.13	3,916.73
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）	五、30	41,741.36	55,075.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-10,329.44	-18,779.62
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、32		-741.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**140,143.10**	**111,185.54**
加：营业外收入	五、33	4.86	30,544.45

减：营业外支出	五、34	826.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**139,321.04**	**141,729.99**
减：所得税费用	五、35	-1,605.98	-3,452.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**140,927.02**	**145,182.74**
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）		140,927.02	145,182.74
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）		11,003.51	15,053.97
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,923.51	130,128.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**140,927.02**	**145,182.74**

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		129,923.51	130,128.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,003.51	15,053.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：田润林　主管会计工作负责人：尚双果会计机构负责人：尚双果

（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	十二、4	4,600,609.37	2,486,097.53
减：营业成本	十二、4	3,602,653.34	1,970,665.34
税金及附加		2,265.58	1,085.14
销售费用		103,462.22	47,458.05
管理费用		723,959.32	795,558.56
研发费用			
财务费用		2,794.64	9,005.20
其中：利息费用			7,668.25
利息收入			105.66
加：其他收益		1,630.75	445.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	3,300.92	110.80
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）		23,337.79	31,348.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,429.72	-13,811.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-352.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**184,314.01**	**-319,933.54**
加：营业外收入		1.06	30,544.30

减：营业外支出		826.92	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**183,488.15**	**-289,389.24**
减：所得税费用		-2,357.43	-3,452.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**185,845.58**	**-285,936.49**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,845.58	-285,936.49
（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		185,845.58	-285,936.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.03

（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		8,739,816.90	8,967,300.02
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		336.42	311.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	908,766.31	467,846.30
经营活动现金流入小计		**9,648,919.63**	**9,435,457.54**
购买商品、接受劳务支付的现金		6,750,262.02	6,811,330.57
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		1,310,803.80	1,243,534.51
支付的各项税费		49,076.07	25,976.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,012,592.29	900,993.26
经营活动现金流出小计		**9,122,734.18**	**8,981,834.96**
经营活动产生的现金流量净额		**526,185.45**	**453,622.58**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,467,294.95	1,870,982.87
取得投资收益收到的现金		79,057.82	69,342.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			
投资活动现金流入小计		**4,546,352.77**	**1,950,325.72**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,147.00	128,300.00
投资支付的现金		4,324,994.61	1,092,252.54
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**4,334,141.61**	**1,220,552.54**

投资活动产生的现金流量净额		**212,211.16**	**729,773.18**
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	73,998.00	403,466.00
筹资活动现金流出小计		**73,998.00**	**403,466.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-73,998.00**	**-403,466.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-0.01**	**0.11**
五、现金及现金等价物净增加额	**五、37**	**664,398.60**	**779,929.87**
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	650,571.01	629,579.42
六、期末现金及现金等价物余额	**五、37**	**1,314,969.61**	**1,409,509.29**

法定代表人：田润林　主管会计工作负责人：尚双果会计机构负责人：尚双果

（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		5,035,143.23	2,898,290.00
收到的税费返还			165.97
收到其他与经营活动有关的现金		79,981.83	350,782.46
经营活动现金流入小计		**5,115,125.06**	**3,249,238.43**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,931,998.56	2,368,293.27
支付给职工以及为职工支付的现金		519,401.08	475,357.78
支付的各项税费		40,440.64	24,981.79
支付其他与经营活动有关的现金		281,865.35	419,327.26
经营活动现金流出小计		**4,773,705.63**	**3,287,960.10**
经营活动产生的现金流量净额		**341,419.43**	**-38,721.67**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,347,785.00	686,988.48

取得投资收益收到的现金		7,468.06	3,393.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,700,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**3,055,253.06**	**700,381.72**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,147.00	128,300.00
投资支付的现金		3,019,053.04	92,252.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**3,028,200.04**	**250,552.54**
投资活动产生的现金流量净额		**27,053.02**	**449,829.18**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		35,082.00	166,968.00
筹资活动现金流出小计		**35,082.00**	**166,968.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-35,082.00**	**-166,968.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-0.01**	**0.11**
五、现金及现金等价物净增加额		**333,390.44**	**244,139.62**
加：期初现金及现金等价物余额		160,691.59	150,755.94
六、期末现金及现金等价物余额		**494,082.03**	**394,895.56**

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	
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、受气候、休假制度等因素的影响，我国旅游行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的 3 至 4 月份、11 月份为旅游淡季；每年的 7 至 8 月份为夏季旅游旺季，1 至 2 月份、12 月份为冬季旅游旺季。另外，我国“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游影响相对较小。行业的季节性特征使公司经营业绩存在相应的季节性波动。

（二） 财务报表项目附注

2025 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京康庄国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京康庄国际旅行社有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2007 年 03 月 23 日。

有限公司初始设立时资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,290,000.00	2,290,000.00	货币资金	76.34
2	汪洋	700,000.00	700,000.00	货币资金	23.33
3	贺林	10,000.00	10,000.00	货币资金	0.33
合计		**3,000,000.00**	**3,000,000.00**		**100.00**

上述出资分两次缴纳，首次出资 150.00 万元经北京中润恒方会计师事务所有限责任公司审验并于 2007 年 3 月 22 日出具中润验字（2007）第 Y2001 号验资报告；第二次出资 150.00 万元经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并于 2009 年 1 月 13 日出具京润（验）字[2009]第 20856 号验资报告。

2009 年 1 月 13 日，汪洋转让其全部股权予尚忠娥、刘娜、尚双果，贺林转让其全部股权予田国杰。本次转让后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,300,000.00	2,300,000.00	货币资金	76.67
2	尚忠娥	540,000.00	540,000.00	货币资金	18.00
3	刘娜	100,000.00	100,000.00	货币资金	3.33
4	尚双果	60,000.00	60,000.00	货币资金	2.00
合计		**3,000,000.00**	**3,000,000.00**		**100.00**

2010 年 3 月 12 日，刘娜转让其全部股权予尚双果、张拓、王一雯，田国杰转让其部分股权予王一雯，尚忠娥转让其部分股权予石山山。本次转让后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	2,280,000.00	2,280,000.00	货币资金	76.00
2	尚忠娥	520,000.00	520,000.00	货币资金	17.34
3	尚双果	100,000.00	100,000.00	货币资金	3.33
4	张拓	40,000.00	40,000.00	货币资金	1.33
5	王一雯	40,000.00	40,000.00	货币资金	1.33
6	石山山	20,000.00	20,000.00	货币资金	0.67

合计	**3,000,000.00**	**3,000,000.00**		**100.00**

2011 年 2 月 24 日，有限公司注册资本增加至 500.00 万元并新增股东田润林、田媛媛、田国春、田莹、武丹华，同时石山山转让其全部股权予尚双果、王一雯，张拓转让其全部股权予尚双果。本次增资后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	3,000,000.00	3,000,000.00	货币资金	60.00
2	尚忠娥	1,000,000.00	1,000,000.00	货币资金	20.00
3	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	3.00
4	田润林	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
5	田国春	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
6	田媛媛	200,000.00	200,000.00	货币资金	4.00
7	田莹	100,000.00	100,000.00	货币资金	2.00
8	武丹华	100,000.00	100,000.00	货币资金	2.00
9	王一雯	50,000.00	50,000.00	货币资金	1.00
合计		**5,000,000.00**	**5,000,000.00**		**100.00**

本次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具京润（验）字[2011]第 203353 号验资报告。

2014 年 2 月，有限公司注册资本增加至 1,000.00 万元。本次增资后有限公司资本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,300,000.00	5,300,000.00	货币资金	53.00
2	尚忠娥	1,850,000.00	1,850,000.00	货币资金	18.50
3	王一雯	800,000.00	800,000.00	货币资金	8.00
4	田润林	800,000.00	800,000.00	货币资金	8.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田国春	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20

7	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
8	田莹	160,000.00	160,000.00	货币资金	1.60
9	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

本次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具京润（验）字[2014]-202964 号验资报告。

2015 年 10 月 22 日，根据相关股东会决议，股东田润林、尚忠娥、王一雯将其持有的有限公司股权合计 35.00 万元转让予新股东 7 人。本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,300,000.00	5,300,000.00	货币资金	53.00
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	货币资金	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田国春	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
8	田莹	160,000.00	160,000.00	货币资金	1.60
9	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
10	霍志新	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
11	李宝玉	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
12	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
13	刘恒士	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
14	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
15	潘金玲	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
16	王盟	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

2015 年 12 月 17 日，根据相关股东会决议，股东田国春、田莹将其持有的有限公司股权合计 48.00 万元转让予股东田国杰。本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	货币资金	57.80
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	货币资金	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	货币资金	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	货币资金	3.00
6	田媛媛	320,000.00	320,000.00	货币资金	3.20
7	尚双果	150,000.00	150,000.00	货币资金	1.50
8	霍志新	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
9	李宝玉	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
10	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
11	刘恒士	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
12	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
13	潘金玲	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
14	王盟	50,000.00	50,000.00	货币资金	0.50
合计		**10,000,000.00**	**10,000,000.00**		**100.00**

2016 年 3 月 1 日根据有限公司的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 12 月 31 日经审计净资产 10,324,931.74 元，其中 10,000,000.00 元折合为股本，剩余 324,931.74 元作为资本公积。有限公司整体变更为北京康庄国际旅行社股份有限公司（本公司）。此次股权变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016]01500009 号验资报告。本次变更后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	净资产折股	57.80
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	净资产折股	17.00
3	王一雯	700,000.00	700,000.00	净资产折股	7.00
4	田润林	700,000.00	700,000.00	净资产折股	7.00
5	武丹华	300,000.00	300,000.00	净资产折股	3.00
6	田媛媛	320,000.00	320,000.00	净资产折股	3.20
7	尚双果	150,000.00	150,000.00	净资产折股	1.50

8	霍志新	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
9	李宝玉	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
10	陈晓庆	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
11	刘恒士	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
12	郭娜娜	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
13	潘金玲	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
14	王盟	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

本公司于 2016 年 7 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函，公司股票自 2016 年 8 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码 838623。

挂牌后股东间经过竞价交易方式，进行多次股权转让，截止 2024 年 6 月 30 日，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例%
1	田国杰	5,780,000.00	5,780,000.00	净资产折股	57.80
2	尚忠娥	1,700,000.00	1,700,000.00	净资产折股	17.00
3	田润林	1,850,000.00	1,850,000.00	净资产折股	18.50
4	田媛媛	370,000.00	370,000.00	净资产折股	3.70
5	尚双果	150,000.00	150,000.00	净资产折股	1.50
6	李宝玉	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
7	刘恒士	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
8	潘金玲	50,000.00	50,000.00	净资产折股	0.50
合计		10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

截止 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本：10,000,000.00 元，股本：10,000,000.00 元。公司住所：北京市丰台区广安路 9 号院 1 号楼 3 层 313；法定代表人：田润林；统一社会信用代码：91110102799954672L。

本公司2025年半年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事旅游产品开发、销售。

本公司主要经营范围：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出）；组织、筹备、策划大型庆典；航空机票票务代理、火车票票务代理、景区门票票务代理、演出票票务代理；汽车租赁（不含九座以上乘用车）；销售珠宝、首饰、化妆品；食品经营；音像制品制作。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；音像制品制作、食品经营以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月14日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事旅游产品开发及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19“收入”各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差

额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率/折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控

制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价

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

10、 金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险组合	本组合按照应收款项的账龄
无风险组合	本组合按照款项的可收回性，主要债务人为关联方、公司员工等

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
信用风险组合	本组合按照应收款项的账龄
无风险组合	本组合按照款项的可收回性，主要债务人为关联方、公司员工等

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括消耗物料等。

（2）发出的计价方法

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

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、使用权许可费、信息披露费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 合同负债

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

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

19、 收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

本公司主要从事业务为旅游产品开发与批发，将旅游项目打包销售给其他旅行社及个人。本公司以旅行团为单位核算收入，以旅游行程结束时点作为确认收入时点。通常认定旅行团的所有人员均返回出发地的时间为旅游行程结束时点。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

22、 租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税收入按1%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	1%/6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	3.5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	1.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。	1%
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴	20%

注：小规模纳税人增值税征收率为 3%，一般纳税人增值税税率为 6%

2、税收优惠及批文

《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：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；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税，本公告执行至2027年12月31日。

《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）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2022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。本公司及子公司2024年半年度符合国家小微企业条件，2025年半年度享受小微企业所得税优惠。

《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》自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年半年度，“上期”指 2024 年半年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	161,665.44	129,540.40
银行存款	1,153,304.17	521,030.61
合计	**1,314,969.61**	**650,571.01**

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,839,265.44	5,013,791.11
其中：其他（银行理财）	4,839,265.44	5,013,791.11
合计	**4,839,265.44**	**5,013,791.11**

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,453.00	13,864.12
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	37,800.00	37,800.00
小计	**94,253.00**	**51,664.12**
减：坏账准备	40,622.65	38,493.21
合计	**53,630.35**	**13,170.91**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,253.00	100.00	40,622.65	43.10	53,630.35
其中：信用风险组合	94,253.00	100.00	40,622.65	43.10	53,630.35
无风险组合					
合计	**94,253.00**		**40,622.65**		**53,630.35**

（续）

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,664.12	100.00	38,493.21	74.51	13,170.91
其中：信用风险组合	51,664.12	100.00	38,493.21	74.51	13,170.91
无风险组合					
合计	**51,664.12**		**38,493.21**		**13,170.91**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,453.00	2,822.65	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	37,800.00	37,800.00	100.00
合计	**94,253.00**	**40,622.65**	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,864.12	693.21	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	37,800.00	37,800.00	100.00
合计	**51,664.12**	**38,493.21**	

（3）坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,493.21	2,129.44			40,622.65
合计	**38,493.21**	**2,129.44**	-	-	**40,622.65**

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市昌平区第二中学	38,860.00	41.23	1,943.00
内蒙古绿游旅游有限责任公司	37,800.00	40.10	37,800.00
河北春秋国际旅行社有限公司	17,593.00	18.67	879.65
合计	**94,253.00**	**100.00**	**40,622.65**

4、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	739,115.43	100.00	103,207.29	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	**739,115.43**	**100.00**	**103,207.29**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 578,300.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.24%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,250.35	163,624.35
合计	**178,250.35**	**163,624.35**

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,767.00	21,941.00
1 至 2 年	102,000.00	138,000.00
2 至 3 年	49,000.00	11,000.00
3 至 4 年	21,000.00	21,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	65,000.00	65,000.00
小计	**279,767.00**	**256,941.00**
减：坏账准备	101,516.65	93,316.65
合计	**178,250.35**	**163,624.35**

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代收代付款项	10,434.00	7,608.00
保证金及押金	269,333.00	249,333.00
小计	**279,767.00**	**256,941.00**
减：坏账准备	101,516.65	93,316.65
合计	**178,250.35**	**163,624.35**

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	93,316.65			93,316.65
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,200.00			8,200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	101,516.65	-	-	101,516.65

④坏账准备的情况

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	
合并范围外其他应收款组合	93,316.65	8,200.00			101,516.65
合计	**93,316.65**	**8,200.00**	-	-	**101,516.65**

⑤本期实际核销的其他应收款情况

报告期内不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
众邑文化传媒（北京）有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	35.74	10,000.00
上海携程国际旅行社有限公司	押金	30,000.00	3-5 年	10.72	21,000.00
观唐文化（秦皇岛市）有限公司	押金	20,000.00	3-4 年	7.15	10,000.00
北京青年旅行社股份有限公司	押金	20,000.00	5 年以上	7.15	20,000.00
北京市首都国际旅行社集团有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	3.57	10,000.00
合计	——	**180,000.00**	——	**64.33**	**71,000.00**

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

6、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
消耗物料	5,943.22		5,943.22
合计	**5,943.22**		**5,943.22**

（续）

项目	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
消耗物料	8,778.16		8,778.16
合计	**8,778.16**		**8,778.16**

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

无。

（3）存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

无。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	27,840.56	27,115.64
待抵扣进项税及预提税金	7,592.84	34,120.86
合计	**35,433.40**	**61,236.50**

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	137,681.49	167,880.64
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	**137,681.49**	**167,880.64**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	483,539.82	174,686.45	63,499.00	721,725.27
2、本期增加金额	-	13,022.13	-	13,022.13
（1）购置	-	13,022.13	0.00	13,022.13
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	210,936.92	12,650.00	0.00	-
4、期末余额	483,539.82	187,708.58	63,499.00	734,747.40
二、累计折旧				-
1、上年年末余额	350,245.37	156,926.49	46,672.77	553,844.63

2、本期增加金额	32,004.96	4,205.22	7,011.10	43,221.28
（1）计提	32,004.96	4,205.22	7,011.10	43,221.28
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废				
4、期末余额	382,250.33	161,131.71	53,683.87	597,065.91
三、减值准备				-
1、上年年末余额				-
2、本期增加金额				-
（1）计提				-
3、本期减少金额				-
（1）处置或报废				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	101,289.49	26,576.87	9,815.13	137,681.49
2、上年年末账面价值	133,294.45	17,759.96	16,826.23	167,880.64

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

（2）固定资产清理

无。

9、 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	1,158,184.00
2、本年增加金额	-
3、本年减少金额	330,957.00
4、年末余额	827,227.00
二、累计折旧	
1、上年年末余额	770,542.73
2、本年增加金额	166,496.45
3、本年减少金额	330,957.00

4、年末余额	606,082.18
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	221,144.82
2、上年年末账面价值	387,641.27

10、 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	8,540.00		7,320.00		1,220.00
软件使用费	24,863.83		3,638.64		21,225.19
合计	**33,403.83**	-	**10,958.64**	-	**22,445.19**

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	126,635.35	31,658.84	117,205.63	29,301.41
合计	**126,635.35**	**31,658.84**	**117,205.63**	**29,301.41**

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

无。

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

12、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付旅游团款	395,355.76	308,876.50
合计	**395,355.76**	**308,876.50**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收旅游项目款	1,082,189.49	616,461.30
合计	**1,082,189.49**	**616,461.30**

14、 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
一、短期薪酬	3,721.38	1,157,752.09	1,158,655.04	2,818.43
二、离职后福利-设定提存计划		152,148.76	152,148.76	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他				-
合计	**3,721.38**	**1,309,900.85**	**1,310,803.80**	**2,818.43**

（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		1,017,369.85	1,017,369.85	-
2、职工福利费		4,946.00	4,946.00	-
3、社会保险费		95,310.49	95,310.49	-
其中：医疗保险费		92,159.60	92,159.60	-
工伤保险费		3,150.89	3,150.89	-
生育保险费				-
其他				-
4、住房公积金		32,792.40	32,792.40	-
5、工会经费和职工教育经费	3,721.38	7,333.35	8,236.30	2,818.43
6、短期带薪缺勤				-
合计	**3,721.38**	**1,157,752.09**	**1,158,655.04**	**2,818.43**

（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
1、基本养老保险		146,922.37	146,922.37	-
2、失业保险费		5,226.39	5,226.39	-
3、企业年金缴费				-

合计	-	152,148.76	152,148.76	-

15、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,427.45	7,615.48
企业所得税	126,080.86	126,378.34
城市维护建设税	310.04	288.07
个人所得税	554.12	456.27
教育费附加	203.48	205.77
其他税费	-	389.48
合计	**135,575.95**	**135,333.41**

16、 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		
其他应付款	397,871.38	42,871.38
合计	**397,871.38**	**42,871.38**

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	86,000.01	41,000.00
往来款	311,871.37	1,871.38
合计	**397,871.38**	**42,871.38**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

17、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、18）	73,998.00	105,555.94
合计	**73,998.00**	**105,555.94**

18、 租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	221,994.00	145,992.00		-	73,998.00	147,996.00
未确认融资费用	-10,011.77	-5,818.00		-	-5,013.54	-4,998.23
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	73,998.00			-	-	73,998.00
合计	**137,984.23**	**-**	-	**-**	**68,984.46**	**68,999.77**

19、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	314,514.54			314,514.54
合计	**314,514.54**			**314,514.54**

21、 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	85,469.54			85,469.54
合计	**85,469.54**			**85,469.54**

22、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,190,162.39	-4,581,356.78
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-5,190,162.39	-4,581,356.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	129,923.51	-608,805.61
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-5,060,238.88	-5,190,162.39

23、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,786,246.28	6,047,329.11	8,215,299.29	6,582,003.88
其他业务	163,192.98	7,692.92	259,873.41	9,510.60
合计	**7,949,439.26**	**6,055,022.03**	**8,475,172.70**	**6,591,514.48**

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类				
其中：旅游项目	7,786,246.28	6,047,329.11	8,215,299.29	6,582,003.88
乒乓球培训	163,192.98	7,692.92	259,873.41	9,510.60
合计	**7,949,439.26**	**6,055,022.03**	**8,475,172.70**	**6,591,514.48**

24、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,652.99	411.85
教育费附加	1,162.71	294.16
车船使用税	-	400.00
印花税	621.53	447.07
合计	**3,437.23**	**1,553.08**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	64,285.66	40,155.35
差旅交通费	15,884.53	4,779.98
通讯邮电费	14,175.43	7,246.47
招待费	6,259.00	7,619.53
广告宣传费	59.41	3,417.00
其他	4,747.59	4,324.72
合计	**105,411.62**	**67,543.05**

26、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,309,900.85	1,257,836.91
中介机构费用	132,075.48	117,687.58
房租、水电及物业费	161,717.00	254,153.21
折旧摊销费用及低值易耗品	46,000.30	61,050.51
办公费及其他	3,600.00	15,108.71
车辆及差旅费用	8,507.56	20,530.26
修理费及保险	24,747.45	58,548.49
招待费		2,133.00
其他	325.00	2,100.00
合计	**1,686,873.64**	**1,789,148.67**

27、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,013.54	15,150.06
减：利息收入	294.82	654.13
汇兑损益	0.01	-0.11
其他	3,906.05	5,369.22
合计	**8,624.78**	**19,865.04**

28、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	13,220.57	65,854.85	
代扣个人所得税手续费返还	349.52	311.22	
合计	**13,570.09**	**66,166.07**	

29、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	5,091.13	3,916.73
合计	**5,091.13**	**3,916.73**

30、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	41,741.36	55,075.00

合计	**41,741.36**	**55,075.00**

31、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,129.44	-6,675.07
其他应收款坏账损失	-8,200.00	-12,104.55
合计	**-10,329.44**	**-18,779.62**

32、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-741.02	
合计		-741.02	

33、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
违约赔偿及其他	4.86	30,544.45	4.86
合计	**4.86**	**30,544.45**	4.86

34、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并			
其他	826.92		826.92
合计	**826.92**		**826.92**

35、 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	34,830.26	
递延所得税费用	-36,436.24	-3,452.75
合计	**-1,605.98**	**-3,452.75**

（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	139,321.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,830.26

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	751.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,187.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
公允价值变动的影响	
所得税费用	
合计	**-1,605.98**

36、 现金流量表项目

（1）收到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	294.82	654.13
往来款项及其他	883,471.49	308,092.17
收到出团押金	25,000.00	159,100.00
合计	**908,766.31**	**467,846.30**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理运营等费用	375,537.05	238,432.19
往来款项及其他	602,055.24	554,561.07
支付押金	35,000.00	108,000.00
合计	**1,012,592.29**	**900,993.26**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付长期租赁租金	73,998.00	403,466.00
合计	**73,998.00**	**403,466.00**

37、 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	140,927.02	145,182.74
加：资产减值准备		

信用减值损失	10,329.44	18,779.62
固定资产折旧、使用权资产折旧	209,717.73	279,751.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	10,958.64	13,086.66
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）		741.02
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）	-41,741.36	-55,075.00
财务费用（收益以“－”号填列）	5,013.54	19,865.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,091.13	-3,916.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,357.43	-3,452.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,834.94	-0.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-711,613.39	-492,361.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	907,207.45	531,022.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	526,185.45	453,622.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,314,969.61	1,409,509.29
减：现金的上年年末余额	650,571.01	629,579.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	664,398.60	779,929.87

（2）收到或支付的重要的投资活动有关的现金

无。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,314,969.61	650,571.01
其中：库存现金	161,665.44	129,540.40
可随时用于支付的银行存款	1,153,304.17	521,030.61
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,314,969.61	650,571.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（4）分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	243,540.17		5,013.54	73,998.00	31,557.94	142,997.77
合计	**243,540.17**		**155,324.06**	**403,466.00**		**142,997.77**

38、 所有者权益变动表项目注释

无。

39、 外币货币性项目

（1）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			
其中：美元	0.37	7.1586	2.65

（2）境外经营实体说明

无。

40、 租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9、18。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益

	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	5,013.54
短期租赁费用（适用简化处理）	不适用	
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	不适用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	不适用	
转租使用权资产取得的收入	不适用	
售后租回交易	不适用	

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	73,998.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	——	**73,998.00**

（2）本公司作为出租人

无。

六、 研发支出

无。

七、 在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

河北康乐国际旅行社有限责任公司	河北	河北	旅游服务业	88.25		同一控制下企业合并合并
河北康之旅乒乓球俱乐部有限责任公司	河北	河北	娱乐服务业		88.25	非同一控制下企业合并
北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司	北京	北京	文化、体育和娱乐业	100.00		投资设立
康庄研学（北京）国际旅行服务有限公司	北京	北京	旅游服务业	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

田国杰及其妻子尚忠娥、其子田润林合计持有本公司 93.30%股权，共同控制本公司，三人共同为公司实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
田国杰	实际控制人，副总经理，董事会秘书，持有本公司 57.80%股权
尚忠娥	共同实际控制人，董事，持有本公司 17.00%股权
田润林	共同实际控制人，董事长，总经理，持有本公司 18.50%股权
田媛媛	董事，与本公司实际控制人田国杰先生为兄妹关系
尚双果	财务负责人，董事，持有本公司 1.5%股权
尚晶晶	监事会主席
王亚静	监事
李宝玉	监事
北京云天国际旅行社有限公司	公司董事田润林配偶之父控制公司

河北康辉国际旅行社有限责任公司秦皇岛分公司	公司实际控制人田国杰先生之弟任法定代表人
秦皇岛康辉旅行社有限责任公司抚宁门市部	公司实际控制人田国杰先生之弟任法定代表人
秦皇岛康辉旅行社有限责任公司	公司实际控制人田国杰先生之弟的配偶持有 49%股份
秦皇岛百优网络科技有限公司	公司实际控制人田国杰先生之弟的配偶任法定代表人、出资比例 100.00%、执行董事、经理
秦皇岛贞通企业管理咨询有限公司	公司实际控制人田国杰先生之弟的配偶任监事

5、关联方交易情况

无

6、关联方应收应付款项

无。

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,860.00	4,265.62
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5 年以上	37,800.00	37,800.00
小计	76,660.00	42,065.62
减：坏账准备	39,743.00	38,013.28
合计	36,917.00	4,052.34

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,660.00	100.00	39,743.00	51.84	29,497.50
其中：信用风险组合	76,660.00	100.00	39,743.00	51.84	29,497.50
无风险组合					
合计	**76,660.00**		**39,743.00**	**51.84%**	**29,497.50**

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,065.62	100.00	38,013.28	90.37	4,052.34
其中：信用风险组合	42,065.62	100.00	38,013.28	90.37	4,052.34
无风险组合					
合计	**42,065.62**		**38,013.28**		**4,052.34**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	38,860.00	1,943.00	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	37,800.00	37,800.00	100.00
合计	**76,660.00**	**39,743.00**	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,265.62	213.28	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	37,800.00	37,800.00	100.00
5 年以上			
合计	**42,065.62**	**38,013.28**	

（3）坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账的应收账款	38,013.28	1,729.72			39,743.00
合计	**38,013.28**	**1,729.72**			**39,743.00**

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 68,850.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 39,352.50 元。

2、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	143,300.65	137,692.65
合计	**143,300.65**	**137,692.65**

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,193.00	13,885.00
1 至 2 年	102,000.00	138,000.00
2 至 3 年	38,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	65,000.00	65,000.00
小计	**230,193.00**	**216,885.00**
减：坏账准备	86,892.35	79,192.35
合计	**143,300.65**	**137,692.65**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代收代付款项	10,434.00	6,038.00
保证金及押金	219,759.00	210,847.00
小计	**230,193.00**	**216,885.00**
减：坏账准备	86,892.35	79,192.35
合计	**143,300.65**	**137,692.65**

②按款项性质分类情况

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	整个存续期预期信用损失	

		（未发生信用减值）	（已发生信用减值）	
上年年末余额	79,192.35			79,192.35
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	7,700.00			7,700.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	86,892.35			86,892.35

④坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,192.35	7,700.00			86,892.35
合计	**79,192.35**	**7,700.00**			**86,892.35**

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
众邑文化传媒（北京）有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	43.44	10,000.00
上海携程国际旅行社有限公司	押金	30,000.00	3-5 年	13.03	23,000.00
北京青年旅行社股份有限公司	押金	20,000.00	5 年以上	8.69	20,000.00

环境在线（北京）国际旅行社有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	4.34	10,000.00
唐山市假日国际旅行社有限公司	押金	10,000.00	2-3 年	4.34	3,000.00
合计	——	**170,000.00**	——	**73.84**	**66,000.00**

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	3,369,756.18		3,369,756.18	5,069,756.18		5,069,756.18
对联营、合营企业投资						
合计	**3,369,756.18**		**3,369,756.18**	**5,069,756.18**		**5,069,756.18**

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北康乐国际旅行社有限责任公司	2,569,756.18			2,569,756.18		
北京捭阖嘉乐华文化传媒有限公司	2,000,000.00		1,700,000.00	300,000.00		
康庄研学（北京）国际旅行服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	**5,069,756.18**		**1,700,000.00**	**3,369,756.18**		

（3）对联营、合营企业投资

无。

4、 营业收入、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	4,600,609.37	3,602,653.34	2,486,097.53	1,970,665.34
其他业务				
合计	**4,600,609.37**	**3,602,653.34**	**2,486,097.53**	**1,970,665.34**

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	3,300.92	110.80
合计	**3,300.92**	**110.80**

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；		
2、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；		
3、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；	41,741.36	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；	5,091.13	
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		

13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-822.06	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	46,010.43	
减：所得税影响金额	11,502.61	
扣除所得税后非经常性损益合计	34,507.82	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	34,507.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.81	0.01	0.01

北京康庄国际旅行社股份有限公司
2025 年 8 月 14 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
1、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；	41,741.36
2、委托他人投资或管理资产的损益；	5,091.13
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-822.06
非经常性损益合计	**46,010.43**
减：所得税影响数	11,502.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**34,507.82**

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