

公司代码：600358

公司简称：ST 联合

国旅文化投资集团股份有限公司 2025 年半年度报告



CHINA UNITED TRAVEL

国旅联合

股票代码：600358

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人何新跃、主管会计工作负责人李颖及会计机构负责人（会计主管人员）李文才声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”详细描述可能面对的相关风险，敬请投资者予以关注。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 15

第五节 重要事项 17

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 34

第八节 财务报告 35

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》《证券时报》上披露过的所有公司文件正本和公告原件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、国旅联合、ST 联合	指	国旅文化投资集团股份有限公司
江西国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
江西长旅集团	指	江西省长天旅游集团有限公司
江旅集团	指	江西省旅游集团股份有限公司
新线中视	指	北京新线中视文化传播有限公司
毅炜投资	指	樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）
江西国旅联合	指	江西国旅联合文化旅游有限公司
海际购公司	指	江西省海际购进出口有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
B 站	指	哔哩哔哩，视频网站
MAU	指	Monthly Active Users，中文译为“月度活跃用户数量”
UGC	指	User Generated Content，中文译为“用户生成内容”
Z 世代	指	新时代人群
润田实业	指	江西润田实业股份有限公司
南昌江旅	指	南昌江旅资产管理有限公司
江西迈通	指	江西迈通健康饮品开发有限公司
润田投资	指	江西润田投资管理有限公司
金开资本	指	南昌金开资本管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	国旅文化投资集团股份有限公司
公司的中文简称	ST联合
公司的外文名称	CHINA TOURISM AND CULTURE INVESTMENT GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	CTCG
公司的法定代表人	何新跃

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭慧斌	曾丽梅
联系地址	江西省南昌市东湖区福州路169号江旅产业大厦19楼	江西省南昌市东湖区福州路169号江旅产业大厦19楼
电话	0791-82263019	0791-82263019
电子信箱	dongmichu@cutc.com.cn	dongmichu@cutc.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市红谷滩区学府大道1号阿尔法34栋6楼
公司注册地址的历史变更情况	2022年8月19日，注册地址由南京市江宁区汤山街道温泉路8号4幢变更为现注册地址。
公司办公地址	江西省南昌市东湖区福州路169号江旅产业大厦19楼
公司办公地址的邮政编码	330006

公司网址	http://www.cutc.com.cn
电子信箱	cutc@cutc.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 https://www.cs.com.cn 《证券日报》 http://www.zqrb.cn 《上海证券报》 https://www.cnstock.com 《证券时报》 https://www.stcn.com/
公司披露半年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	国旅文化投资集团股份有限公司董事会秘书处

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST联合	600358	国旅联合

公司股票自2025年3月18日起已被上海证券交易所实施其他风险警示，具体详见公司于 2025 年3月15日披露的《关于实施其他风险警示暨停牌的公告》（公告编号：2025-临019）。2025年3月29日，公司披露了《关于追溯调整前期财务数据的公告》，并按照整改要求，追溯调整应收业绩补偿款，将业绩补偿款计入正确的会计期间。

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	194,334,652.08	200,282,307.20	-2.97
利润总额	-15,362,661.84	-16,212,273.59	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-16,123,168.20	-17,216,326.69	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-15,935,941.27	-16,521,937.54	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-63,975,262.24	-3,998,856.09	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	61,820,090.50	84,692,180.24	-27.01
总资产	492,871,140.10	425,130,680.55	15.93

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.0319	-0.0341	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0319	-0.0341	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0316	-0.0327	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-22.01	-10.77	减少11.24个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-21.75	-10.34	减少11.41个百

			分点
--	--	--	----

公司主要会计数据和财务指标的说明
√适用 □不适用
报告期内，公司所处的市场环境和业务形势没有发生明显变化，公司采取了提质增效及降本措施，积极开拓新客户，业务板块的经营性亏损较上年略有减少。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币		
非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	16,302.59	
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	2,181,973.60	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	86,000.00	
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	-2,007,310.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	165,100.15	
少数股东权益影响额（税后）	299,092.02	

合计	-187,226.93	
----	-------------	--

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、 其他
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

1、互联网数字营销行业游戏细分领域情况

公司控股子公司新线中视主营业务为互联网广告营销业务，并聚焦于游戏行业。游戏行业的发展情况也间接影响了作为游戏广告营销服务商的新线中视的经营状况。根据中国音数协游戏工委发布的《中国游戏产业月度报告》测算，2025 年 1—6 月中国游戏市场累计规模为 1,680 亿元，同比增长 14.08%，游戏市场总体呈现出强势增长态势。进一步细分市场来看，中国客户端游戏市场规模为 354.03 亿元，同比增长 4.86%，中国移动游戏市场规模为 1,253.09 亿元，同比增长 16.55%。在版号发放方面，政策相对宽松，上半年共计发放 812 个游戏版号，其中 757 个国产游戏版号，55 个进口游戏版号，同比增长 18%。

2、跨境电商进出口业务

据国家海关总署初步统计，2025 年上半年，我国跨境电商进出口约 1.32 万亿元，同比增长 5.7%，在整体进出口中的占比进一步提升，展现出强劲的发展韧性与活力。其中，出口方面约 1.03 万亿元，增长 4.7%，延续了拓展海外市场的良好态势；进口约为 2,911 亿元，增长 9.3%，直观反映出国内市场对全球优质商品的旺盛需求。

在政策层面，2025 年以来，一系列支持举措持续为跨境电商发展注入动力。1 月，国家税务总局发布《关于支持跨境电商出口海外仓发展出口退（免）税有关事项的公告》，实行“离境即退税”政策，加快出口企业资金回流，增强企业资金周转能力，极大提升出口积极性。4 月，海关总署接连发力，明确跨境电商销毁退运有关事项，规范网购保税进口库存商品销毁及进出口商品退运监管，为跨境电商健康发展筑牢制度保障，让企业运营更安心。同月，为期 5 个月的跨境贸易便利化专项行动启动，涵盖货物贸易、数字贸易等多领域共 29 项措施，优化监管模式、促进物流畅通，进一步降低企业运营成本，提升跨境贸易效率。

在政策红利的有利驱动下，2025 年上半年跨境电商行业呈现迅猛发展态势。进口端呈现出来源地多元化、商品品质化趋势，更多小众特色、高端优质商品进入国内市场，满足消费者日益多元的需求。跨境电商正逐渐成为稳定我国外贸大盘、促进内外市场循环的关键力量。

3、旅游行业情况

上半年，旅游市场呈现出蓬勃发展与深刻变革交织的格局。从行业总体状况来看，国内旅游热度持续攀升，一季度出游人次达 17.94 亿次，同比增长 26.4%，出游总花费 1.80 万亿元，同比增长 18.6%，市场活力显著释放。与此同时，旅游行业也面临着结构性挑战，游客数量稳步增长之际，消费分层现象加剧，消费市场呈 M 型结构——高消费群体追求品质，愿意为高端服务买单，而占比扩大的中低端客群及大部分自由行游客秉持“该省省、该花花”理念，人均消费水平有所下降，导致旅游企业的业绩压力明显加大。

从发展趋势观察，旅游产业正经历从“景点经济”迈向“场景经济”的关键转型，游客也更倾向于为“氛围感”和“情绪价值”付费，文旅消费向“沉浸式”“体验式”特征愈发突出。此

外，新技术对文旅生态的重塑作用持续深化，“文旅+”融合趋势日益显著，催生了更多新业态、新模式。值得关注的是，小城旅游热度上升，成为旅游市场重要增量，旅游发展呈现从“资源驱动”向“内容驱动”转型趋势。

（二）公司主营业务情况

1、互联网数字营销业务

互联网数字营销业务是公司当前主要的收入来源。公司子公司新线中视是互联网营销业务的主要经营主体，主要运营模式为根据客户的品牌传播需求定制传播计划并实施，或根据客户的推广需求通过策划、设计相关广告内容进行精准的投放，为客户带来价值增长。主要客户为游戏行业客户，并逐步扩增至文旅、动漫板块，投放的主要媒体为B站、抖音、快手等互联网平台。

2、“跨境购”业务

2024年1月，公司完成了现金收购江西省海际购进出口有限公司100%股权。海际购公司是一家保税商品进出口供应链品牌生态公司，主营跨境新零售及跨境电商运营业务。公司专注于将全球优质品牌引入中国市场，帮助国内优质品牌走向全球，实现在中国“买全球”。

3、旅游目的地业务

旅游目的地业务，主要围绕“渠道整合营销、旅游零售业务、景区运营业务”三方面进行拓展。该业务的主要模式为旅游消费者提供专业、高效、一站式旅游产品供应及旅游目的地服务，实现公域流量转化与私域流量深度挖掘，在目的地开发、产品设计和 service 升级等维度迭代升级，实现自身立体化产品渠道矩阵。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司持续围绕“以党建为引领，以市值为导向，以业绩为目标，以业务为支撑，以机制为动力，以协同为抓手，以组织为保障，推动上市公司构建可持续发展的新格局”的发展战略，董事会审议通过了“战略引领、经营笃行”的高质量发展思路，经营战略方向将更加突出旅游商品的战略定位，深入挖掘江西“好水、好品、好物”三大核心资源，通过整合省内优质资源，致力于打造具有江西特色的旅游商品产业链，持续提升上市公司在旅游商品领域的品牌影响力与市场竞争力。基于此考虑，在公司股东的支持下，公司于5月份启动了重大资产重组润田实业。报告期内，公司各主要业务板块及整体经营情况如下：

（一）互联网数字营销业务

报告期内，新线中视持续以媒体资源为基础，开展互联网广告营销业务，并坚持“内容+投流+效果转化”的品效协同服务方式，聚焦游戏行业头部客户，为其提供全生命周期服务。

客户维护及业务开拓方面，上半年在新线中视业务团队的不懈努力下，公司目前与国内头部大游戏类客户的合作已逐步回归到正常阶段；同时公司还积极拓展中腰部客户数量，新签了35家中小型游戏企业，进一步夯实新线业务基础。在深挖大客户潜力及提升新线中视综合服务能力上也卓有成效，公司代理的项目亮点频出，高质量的策划内容带来不俗成效，登陆各平台热门13条、热榜1条、每周必看收录1次，直播内容全站最高排名11、3位达人登上全站直播排名、1位达人登上手游直播排名，极大地增强了与客户之间的合作粘性，为持续撬动客户推广预算留有可能。

为逐步弱化对单一游戏赛道的依赖，新线中视业务团队努力拓展游戏外客户资源，持续链接实体消费，构建多元化的收入组合，进一步增强新线中视的业务抗风险能力，具体执行举措：深耕汽车行业，辐射金融、3C、快消、动漫、电商等，以及不断扩展文旅渠道业务，已与江西葛仙村、婺女洲、安徽省文旅厅、上饶高新辛弃疾动画等文旅项目合作，将游戏与文旅结合、游戏与景区联动。此外，在资源端，新线中视采取“一专多能”的布局策略，深耕B站内容生态资源，拓展抖音、快手、小红书、微博等种草、曝光、传播等营销资源，营销阵地的扩宽也为“创意产生价值”奠定基础。

从整体市场经营环境看，尽管国内游戏市场规模增长不错，但互联网游戏广告营销业务市场竞争持续加剧，互联网营销行业整体利润空间受到挤压。一方面，游戏买量成本（CPI/CAC）持

续高企，同质化竞争严重，流量红利受到挤压；另一方面，用户获取难度加大，广告主对 ROI 要求更为严苛。受到各方面多重内卷压力，新线中视 2025 年上半年经营业绩实现微盈利。

（二）“跨境购”业务

2025 年上半年，海际购公司持续专注于跨境供应链及销售业务渠道品牌生态构建，基于行业市场激烈竞争态势，年初制定了“大品牌、小平台”及“小品牌、大平台”的战略路径。

在供应链方面，海际购公司聚焦百余个知名海外品牌，链接了母婴、食品、保健品和美妆等 30 余家上游供应商，并建立了良好的合作关系。同时，海际购公司大力拓展品牌引进业务，引入 TDI(博朗)、任天堂 Switch2 等优质热销品牌，丰富了公司供应品类，不断提升跨境购业务的产品力。

在渠道运营方面，海际购公司通过大平台+小平台实现销售渠道的全覆盖，一是持续深化与京东、天猫、拼多多、唯品会等大型电商平台的合作，构建“头部平台全覆盖、特色渠道精准渗透”的销售网络；二是新增了抖音、菜鸟、小红书等电商零售渠道，借助“百亿补贴”“限时秒杀”等流量入口，整体销售呈现稳步攀升趋势，全面提升了公司在跨境电商领域的市场占有率和影响力。

在跨境新零售业务方面，商品涵盖奢侈品、护肤、美妆、酒水、保健品、羊驼家纺等六大品类，以“保税展示+线上交易”的模式供消费者选购。终端消费者在店内购物可使用每人每年 26,000 元跨境免税额度，并通过“江旅免税”小程序作为线上载体，实现线上线下联动，打造“快速通关+直寄到家”模式的跨境免税新体验。

（三）旅游目的地业务

根据年初董事会审议通过的“战略引领、经营笃行”高质量发展思路，旅游目的地业务将不再作为公司的主营业务板块进行进一步拓展。报告期内，在做好存续项目及旅游服务的基础上，公司从预算管理出发，全面实施降本增效策略。2025 年上半年，旅游目的地板块通过大幅压缩团队规模，大力控制人力成本，全面减少管理费用等一系列措施，同比实现大幅度减亏。

2025 年 8 月 22 日，公司召开董事会审议通过《关于出售江西国贵文旅发展有限责任公司 100% 股权暨关联交易的议案》。待相关股权交割手续完成后，公司将剥离景区投资、运营业务。

（四）2025 年上半年公司整体经营情况

报告期内，公司所处的市场环境和业务形势没有发生明显变化，公司实现营业收入 19,433.47 万元，收入与上年同期基本持平。其中，互联网营销业务上半年实现营业收入 15,446.15 万元，占公司营业收入的比重为 79.48%，仍是公司营业收入的主要来源。公司在上半年采取了提质增效及降本措施，积极开拓新客户，分季度来看，公司二季度经营性业绩较一季度减亏明显。报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润为亏损 1,612.32 万元，较去年同期亏损额减少 109.32 万元，公司经营效率仍需要进一步提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☒适用 ☐不适用

2025 年 5 月 28 日，公司召开董事会 2025 年第六次临时会议和监事会 2025 年第二次临时会议，审议通过了《关于本次重大资产重组方案的议案》《关于本次重组预案及其摘要的议案》及相关议案，披露了相关重组预案，正式启动重大资产重组润田实业。

公司本次重组拟注入资产润田实业主要从事纯净水和矿泉水等包装饮用水的生产、销售。经过多年发展，润田实业已成为中国饮料行业包装饮用水及天然矿泉水全国“双十强”，盈利能力较强，经营现金流情况良好，所处包装饮用水行业市场空间广阔，未来发展潜力较大。本次交易完成后，上市公司将形成以包装饮用水为龙头、互联网数字营销业务和跨境电商业务为两翼的业务布局，资产质量、盈利能力和持续经营能力明显提高。

截至本报告披露日，此次重组工作整体有序推进中，符合公司及有关各方既定的交易进度安排。公司将在相关工作完成后，再次召开董事会审议本次交易的相关事项，以及提交公司股东大会审议，并经有权监管机构批准、核准或同意注册后方可正式实施。本次交易方案在取得有关主管部门的备案、批准、审核通过或同意注册前，不得实施。本次交易能否取得上述备案、批准、审核通过或同意注册，以及最终取得备案、批准、审核通过或同意注册的时间均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）内容创意及整合营销优势

子公司新线中视核心团队深耕 ACG 文化多年，凭借对 Z 世代人群的文化消费认知，立足游戏行业，通过产出具有传播价值的创意内容打动头部游戏发行客户。在营销端，新线中视通过跨界整合游戏 IP、媒体矩阵、文化景区，进行产品的多维度组合，建立产品矩阵壁垒，凭借团队专业能力制定最佳的投放策略。最终通过“内容+投流+效果转化”的品效协同方式为客户实现产品用户高增长的营销解决方案。在资源端，新线中视除了取得头部平台代理资质外，还立足 B 站花火、抖音星图、快手聚星、小红书、微博搭建了丰富的自媒体资源库，形成了独特的内容营销壁垒。同时公司以“年轻化”为钥匙，依托数字技术为核心驱动力，通过跨界融合、场景重构、传播破圈三大路径，成功搭建传统文化与年轻群体的对话桥梁，推动非遗传承和文旅深度融合。

（二）“跨境购”业务优势

作为江西省国资背景跨境电商服务平台的标杆力量，海际购公司深耕跨境电商品牌进出口供应链生态建设，已与百余个海外知名品牌构建战略合作伙伴关系，形成稳固的供货渠道壁垒。公司在京东、抖音、天猫、小红书、唯品会、拼多多等主流线上平台布局近二十家跨境店铺，搭建起全类目多品牌供应链体系。报告期内，公司聚焦电商品牌运营与平台直供核心业务，以“全渠道深耕、品牌矩阵扩容”为战略抓手，通过强化主流电商平台渗透、创新直播营销模式、深挖潜力品类价值，全力打造品牌运营增长新生态，助推业务向更广阔的市场疆域拓展。

（三）国资大股东资源优势

江西长旅集团是经江西省政府批准全资设立的省管企业，由江西省国资委履行出资人职责，承担着落实江西“旅游强省”的战略使命，聚力打造省级旅游龙头企业，争当全省旅游产业“链主”企业，带动全省旅游产业转型升级。公司作为江西长旅集团旗下、江西省唯一一家旅游类上市企业，将充分运用国资大股东的背景、资源优势，持续努力推动提升经营业绩和公司价值。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	194,334,652.08	200,282,307.20	-2.97
营业成本	177,031,423.85	186,920,688.98	-5.29
销售费用	5,624,566.26	4,424,582.49	27.12
管理费用	16,293,895.24	17,069,126.09	-4.54
财务费用	6,964,838.04	6,574,054.64	5.94
研发费用			不适用
经营活动产生的现金流量净额	-63,975,262.24	-3,998,856.09	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-441,975.68	-1,167,887.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	76,600,666.55	-21,102,358.67	不适用

营业收入变动原因说明：因公司所处的市场环境和业务形势没有发生明显变化，收入变动不大。

营业成本变动原因说明：营业成本降幅大于收入降幅，主要因本期高毛利产品及项目的收入占比提升，进而推动毛利率上升。

销售费用变动原因说明：主要系积极开拓新客户，业务拓展、市场推广等投入加大，销售费用相应增加。

管理费用变动原因说明：公司通过提质增效及降本措施，管理费用有所减少。

财务费用变动原因说明：财务费用增加主要系子公司海际购汇兑损失增加所致。

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司新线中视销售商品、提供劳务收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本期购买资产支付现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增江旅集团借款 5,000 万元。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期末 金额较上 年期末变 动比例（%）	情况说明
货币资金	54,974,505.46	11.15	42,824,702.94	10.07	28.37	
应收款项	139,652,275.09	28.33	88,394,225.71	20.79	57.99	
存货	35,436,652.23	7.19	26,160,264.35	6.15	35.46	
固定资产	34,245,172.81	6.95	34,977,124.23	8.23	-2.09	
使用权资产	5,790,642.48	1.17	4,301,428.38	1.01	34.62	
短期借款	288,954,904.94	58.63	253,608,923.58	59.65	13.94	
合同负债	9,184,693.77	1.86	8,784,209.75	2.07	4.56	
长期借款	26,250,000.00	5.33	27,000,000.00	6.35	-2.78	
租赁负债	3,369,751.79	0.68	3,005,847.16	0.71	12.11	
递延收益	8,216,000.00	1.67	8,000,000.00	1.88	2.70	

其他说明

无

2、 境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产8,848,884.73（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为1.80%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	250,000.00	旅游保证金
合计	250,000.00	

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2025 年 5 月 28 日，公司召开董事会 2025 年第六次临时会议和监事会 2025 年第二次临时会议，审议通过了《关于本次重大资产重组方案的议案》《关于本次重组预案及其摘要的议案》及相关议案，披露了相关重组预案，正式启动重大资产重组润田实业。

公司本次重组拟注入资产润田实业主要从事纯净水和矿泉水等包装饮用水的生产、销售。经过多年发展，润田实业已成为中国饮料行业包装饮用水及天然矿泉水全国“双十强”，盈利能力较强，经营现金流情况良好，所处包装饮用水行业市场空间广阔，未来发展潜力较大。本次交易完成后，上市公司将形成以包装饮用水为龙头、互联网数字营销业务和跨境电商业务为两翼的业务布局，资产质量、盈利能力和持续经营能力明显提高。

截至本报告披露日，此次重组工作整体有序推进中，符合公司及有关各方既定的交易进度安排。公司将在相关工作完成后，再次召开董事会审议本次交易的相关事项，以及提交公司股东大会审议，并经有权监管机构批准、核准或同意注册后方可正式实施。本次交易方案在取得有关主管部门的备案、批准、审核通过或同意注册前，不得实施。本次交易能否取得上述备案、批准、审核通过或同意注册，以及最终取得备案、批准、审核通过或同意注册的时间均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
北京新线中视文化传播有限公司	子公司	广告营销	1,000.00	20,896.34	4,546.67	15,446.15	160.85	95.78
江西国旅联合文化旅游有限公司	子公司	旅游服务	2,000.00	3,180.78	-505.57	614.06	-448.91	-451.33
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	子公司	旅游服务	7,000.00	725.93	-610.45	640.44	-33.76	-33.80
江西省海际购进出口有限公司	子公司	跨境电商	5,000.00	9,016.84	4,138.33	2,722.69	-73.86	-71.03

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司于8月22日召开董事会审议通过《关于出售江西国贵文旅发展有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》，待相关股权交割手续完成后，公司将剥离景区投资、运营业务。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争加剧风险

随着扩大内需政策的持续加码，越来越多的资本正在涌入旅游大消费领域，不少公司也在向旅游大消费领域跨界转型。在这种环境下，公司面临的市场竞争正在加剧，并可能导致相关业务市场份额及利润率的降低。针对这一风险，公司将坚持资本驱动和创新引领，打造核心竞争力，提升持续盈利能力。

2、应收款项回收风险

因历史遗留问题和互联网广告营销的业务模式问题，公司的应收账款、其他应收款等应收款项占总资产的比重较高，导致公司面临较大的应收款项回收风险。针对这一风险，公司一方面将继续采取各种措施，加大对历史遗留债务的追偿力度，保护公司利益；另一方面，公司将积极转变经营模式，降低应收账款占营业收入的比重，加强对应收账款的风险管控。

3、核心管理人员流失风险

子公司新线中视的业务拓展和重要客户维护，较大程度依赖于核心管理人员。如果出现相关核心管理人员流失，将对公司业务产生一定影响。针对这一风险，公司将一方面改造提升业务模式，增强客户对公司业务、产品的黏性；另一方面，公司将进一步完善考核机制，提升核心管理人员绩效考核的业绩弹性。

4、新线中视客户和供应商高度集中的风险

新线中视的客户和供应商高度集中，存在对核心客户和供应商的依赖。一旦发生核心客户流失，特别是短期内无法迅速找到具有相同购买力和稳定性的替代客户，会导致新线中视营业收入和利润大幅度下滑。此外，供应商媒体政策的调整，也将直接影响新线中视的利润表现。针对这一风险，新线中视将调整优化业务结构，加大中腰部客户开发力度，稳步拓展其他渠道媒体资源。

5、汇率波动风险

子公司海际购跨境电商业务以进口为主，上述业务主要结算货币为美元，因此人民币对美元的汇率波动在一定程度上影响海际购的经营业绩。针对这一风险，公司将制定具体的汇率风险管理目标，保障企业稳健经营。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄新建	独立董事	解任
张旺霞	独立董事	解任
石磊	财务负责人	离任
	副总经理	
胡大立	独立董事	聘任
谢奉军	独立董事	聘任
李文才	财务负责人	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、独立董事黄新建先生、张旺霞女士因任职公司独立董事已满 6 年，根据《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》的有关规定，于 2025 年 2 月 14 日，向公司董事会递交了书面《辞职报告》，申请辞去公司第八届董事会独立董事及专门委员会相关职务。2025 年 3 月 14 日及 2025 年 4 月 2 日，公司分别召开董事会 2025 年第二次临时会议及 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司补选第八届董事会独立董事的议案》，同意聘任胡大立先生、谢奉军先生为公司第八届董事会独立董事。

2、因工作变动原因，公司副总经理兼财务负责人石磊女士递交的书面辞职报告，申请辞去公司副总经理兼财务负责人职务，辞职后将不再担任公司任何职务。2025 年 5 月 23 日，公司召开董事会 2025 年第五次临时会议，审议通过了《关于变更公司财务负责人的议案》，同意聘任李文才先生担任公司财务负责人职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	江西省旅游集团股份有限公司	附注 1	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	无	无
	解决关联交易	江西省旅游集团股份有限公司	附注 2	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	无	无
	其他	江西省旅游集团股份有限公司	附注 3	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	无	无
与股权激励相关的承诺	其他	国旅文化投资集团股份有限公司	在法律法规许可情况下，公司将积极探索通过股权激励和员工持股计划等方式，增强公司活力。公司将进一步加强投资者关系管理，	2015 年 7 月 11 日	否	无	是	无	无

			耐心做好与投资者的沟通，坚定投资者的信心。						
--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--

除上述承诺外，鉴于公司拟发行股份及支付现金购买润田实业并募集配套资金（以下简称“本次重组”），为本次重组之目的，上市公司及其董事、监事、高级管理人员、江西长旅集团、江旅集团、南昌江旅、江西迈通、润田投资、金开资本、润田实业等有关各方出具了必要的承诺，详情请参见公司于 2025 年 5 月 29 日披露的《国旅文化投资集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》相关内容。

附注 1：江西省旅游集团股份有限公司承诺：1、截至 2019 年 3 月 21 日(以下称为“本承诺函出具之日”），本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业均未直接或间接从事任何与国旅联合及其下属全资或控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业将来均不直接或间接从事任何与国旅联合及其下属全资或控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、自本承诺函签署之日起，如国旅联合及其下属全资或控股子公司进一步拓展其业务经营范围，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业将不与国旅联合及其下属全资或控股子公司拓展后的业务相竞争；若与国旅联合及其下属全资或控股子公司拓展后的业务产生竞争，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业将停止经营相竞争的业务，或者将相竞争的业务纳入国旅联合及其下属全资或控股子公司，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方。本公司保证有权签署本承诺函。本承诺函一经本公司签署，上述承诺即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且上述承诺均为持续有效的和不可撤销的。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向国旅联合赔偿由此造成的一切直接和间接损失。

附注 2：江西省旅游集团股份有限公司为规范与上市公司的关联交易，承诺如下：1、本公司在直接或间接持有国旅联合股份期间，将尽可能避免或减少本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业与国旅联合及其下属全资或控股子公司之间的关联交易。本公司将严格按照国家法律法规、上海证券交易所业务规则以及国旅联合公司章程的规定处理可能与国旅联合及其下属全资或控股子公司之间发生的关联交易。2、为保证关联交易的公允性，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业与国旅联合及其下属全资或控股子公司之间发生的关联交易的定价将严格遵守市场定价的原则，没有市场价格的，将由双方在公平合理的基础上平等协商确定交易价格。本公司保证有权签署本承诺函。本承诺函一经本公司签署，上述承诺即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且上述承诺均为持续有效的和不可撤销的。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向国旅联合赔偿由此造成的一切直接和间接损失。

附注 3：江西省旅游集团股份有限公司关于保持上市公司独立性的承诺函

1、关于人员独立(1)本公司承诺与国旅联合保持人员独立，国旅联合的总经理、副总经理，财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的企业领薪；国旅联合的财务人员不在本公司及本公司控制的企业兼职。(2)保证本公司及本公司控制的企业完全独立于国旅联合的劳动、人事及薪酬管理体系。

2、关于资产独立、完整(1)保证国旅联合具有独立完整的资产，且资产全部处于国旅联合的控制之下，并为国旅联合独立拥有和运营。(2)保证本公司及本公司控制的企业不以任何方式违规占用国旅联合的资金、资产；不以国旅联合的资产为本公司及本公司控制的企业提供担保。

3、保证国旅联合的财务独立(1)保证国旅联合建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)保证国旅联合具有规范、独立的财务会计制度。(3)保证国旅联合独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的企业共用一个银行账户。(4)保证国旅联合能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的企业不干预国旅联合的资金使用。

4、保证国旅联合机构独立(1)保证国旅联合拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。(2)保证国旅联合办公机构和生产经营场所与本公司及本公司控制的企业分开。(3)保证国旅联合董事会，监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司及本公司控制的企业机构混同的情形。

5、保证国旅联合业务独立(1)保证本公司及本公司控制的企业独立于国旅联合的业务。(2)保证本公司除通过行使股东权利之外，不干涉国旅联合的业务活动，本公司不超越董事会、股东大会，直接或间接干预国旅联合的决策和经营。(3)保证本公司企业不以任何方式从事与国旅联合相竞争的业务；保证尽量减少本公司及本公司控制的企业与国旅联合的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、公司章程等规定依法履行程序。(4)保证国旅联合拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。

本承诺函在本公司作为国旅联合股东期间持续有效且不可变更或撤销。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向国旅联合赔偿一切直接和间接损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
原告国旅文化投资集团股份有限公司（以下简称“国旅联合”）诉原实际控制人王春芳、厦门当代旅游资源开发有限公司（以下简称“当代旅游”）、原总经理施亮、原副总经理陈伟、原董事会秘书陆邦一、原副总经理兼财务总监连伟彬、原总裁助理杨宇新等七名被告损害公司利益纠纷案件。2019年9月6日，上述被告违背对公司的忠实、勤勉等义务，致使公司治理秩序被严重破坏，公司经营管理陷入混乱，严重损害了公司和广大股东的合法权益，国旅联合对被告提起诉讼，请求：1、请求判令七名被告立即停止侵害公司利益的行为，停止非法占有、控制、使用原告的印章证照、财务税务资料、档案文件等公司经营所需资料；2、请求判令七名被告返还公司印章证照、财务税务资料、档案文件等公司经营所需资料；3、请求判令七名被告协助公司办理公司董事、监事、法定代表人、高级管理人员工商变更备案手续，协助办理公司注册地址变更及迁移调档的工商变更备案手续；4、请求判令七名被告赔偿原告经济损失人民币2,000万元；5、请求判令七名被告承担本案全部诉讼费用。江西省南昌市中级人民法院已于2019年9月10日受理本案，后根据江西省高级人民法院作出的《民事裁定书》[(2020)赣民辖终8号]，裁定本案移送江苏省南京市江宁区人民法院（以下简称“江宁法院”）处理。江宁法院于2020年4月3日立案受理后，国旅联合陆续向江宁法院申请撤回对被告陈伟、连伟彬、施亮、陆邦一、杨宇新的起诉，并经江宁法院准许。2021年5月14日，国旅联合收到江宁法院作出的《民事判决书》[(2020)苏0115民初3160号]，判决：一、被告王春芳、厦门当代旅游资源开发有限公司返还原告国旅联合股份有限公司1.	上海证券交易所网站（http： //www.sse.com.cn）

全部旧印章；2.旧营业执照；3.公司及其控股子公司全部银行 U 盾；2018 年度、2019 年度其公司及其控股子公司(除海南颐锦酒店管理有限公、宜昌国旅联合颐锦商务会所有有限公司之外)全部会计凭证；4.2018 年度、2019 年度全部业务合同；5.公司资产资料、人事资料等档案纸质或电子档案文件。二、驳回原告国旅联合股份有限公司的其他诉讼请求。2021 年 6 月 29 日，国旅联合收到南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）送达的《民事上诉状》，当代旅游不服上述一审判决，向南京中院提起上诉，请求：1、法院撤销原判决第一项判决，发回原审法院重审，或者改判驳回被上诉人原审针对上诉人提出的诉讼请求。2、请求法院判令被上诉人承担本案一审、二审诉讼费用。2022 年 5 月 5 日，南京中院作出《民事裁定书》[(2021)苏 01 民终 12861 号]，裁定：一、撤销江苏省南京市江宁区人民法院（2020）苏 0115 民初 3160 号民事判决；二、本案发回江苏省南京市江宁区人民法院重审。2023 年 5 月 9 日，江宁法院作出《民事判决书》[(2022)苏 0115 民初 6688 号]，判决：一、被告厦门当代旅游资源开发有限公司立即停止使用原告的旧印章、旧营业执照、其他证照、财务税务资料、档案文件等公司资产及经营所需资料；二、被告厦门当代旅游资源开发有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内返还原告及其子公司的旧印章、旧营业执照、其他证照、财务税务资料、档案文件等物品及经营所需资料；三、驳回原告的其他诉讼请求。2023 年 6 月 1 日，公司收到江宁法院送达的《民事上诉状》，被告当代旅游向南京中院提起上诉，请求：1、撤销原判决主文第一项、第二项判决，改判驳回被上诉人原审提出的相应诉讼请求；2、判令被上诉人承担本案一审、二审全部诉讼费用。2023 年 11 月 30 日，南京中院作出《民事判决书》[(2023)苏 01 民终 11254 号]，判决：驳回上诉，维持原判。本案判决生效后，公司向法院申请执行，2024 年 8 月 20 日，江宁法院作出《受理申请执行案件通知书》[(2024)苏 0115 执 5385 号]，决定立案执行。公司收到江宁法院于 2025 年 3 月 4 日作出的《执行裁定书》[(2024)苏 0115 执 5385 号]，裁定如下：终结本院(2022)苏 0115 民初 6688 号民事判决书的执行。	
---	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：

起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请) 方	承担连 带责任 方/第 三人	诉讼仲 裁类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
国旅文 化投资 集团有 限公司	罗寒 生、赵 利伟、 卢琼 霞、廖 添寿	无	民事诉 讼	注 1			注 1	注 1	
国旅联 合户外 文化旅 游发展 有限公 司	许翌 星、南 京淳璞 旅游开 发有限 公司、 南京火 车来斯 文化旅 游开发 有限责 任公司 、云南 云花谷 旅游文 化有限 公司	无	民事诉 讼	注 2			注 2	注 2	
国旅文 化投资 集团有 限公司	吕军、 王玲娟	无	民事诉 讼	注 3			注 3	注 3	
北京新 线中视 文化传 播有限 公司	武汉点 指游网 络科技 有限公 司、武 汉点智 科技有 限公司 、武汉 一玩科 技有限 公司	无	民事诉 讼	注 4			注 4	注 4	
重庆普 誉企业 管理有 限公司	北京新 线中视 文化传 播有限	无	仲裁	注 5			注 5	注 5	

	公司								
国旅文化投资集团股份有限公司	北京八达岭野生动物世界有限公司	秦皇岛市秦龙国际实业有限公司、北京润林旅游咨询有限公司、北京市延庆岭西旅游服务公司、北京八达岭实业总公司、北京仕源伟业投资管理顾问有限公司	民事诉讼	注 6			注 6	注 6	
国旅文化投资集团股份有限公司	北京八达岭野生动物世界有限公司	秦皇岛市秦龙国际实业有限公司、北京市延庆岭西旅游服务公司、北京八达岭实业总公司、北京仕源伟业投资管理顾问有	民事诉讼	注 7			注 7	注 7	

		限公司							
--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--

注1：2022年3月1日，南昌市红谷滩区人民法院出具《受理案件通知书》，案号为：（2022）赣0113民初2964号，受理公司诉罗寒生、赵利伟、卢琼霞、廖添寿（厦门新富和投资管理咨询有限公司清算组人员、原股东）合同纠纷一案，涉及金额1,300万元以及违约金267.55万元（以意向金1,300万元为基数，自2019年7月1日起至实际清偿之日止，按年利率8%计算，现暂算至2022年1月24日）。南昌市红谷滩区人民法院（以下简称“红谷滩法院”）受理本案后，于2022年3月4日作出《民事裁定书》[（2022）赣0113民初2964号]，裁定本案移送江苏省南京市江宁区人民法院（以下简称“江宁法院”）处理。2023年2月22日，江宁法院作出《民事判决书》[（2022）苏0115民初13890号]，判决：一、被告罗寒生、赵利伟于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿原告国旅文化投资集团股份有限公司1,300万元及违约金（自2019年7月1日起按年利率8%的标准计算至实际给付之日止），并承担律师费35,000元；二、驳回原告国旅文化投资集团股份有限公司的其他诉讼请求。截至一审上诉期满，相关当事人未提起上诉，一审判决生效。2023年12月19日，江宁法院作出《执行裁定书》[（2023）苏0115执4879号]，裁定终结本次执行程序。2025年6月10日，江宁法院作出《申请续保告知书》[（2023）苏0115执4879号]，载明法院已于2025年5月23日继续冻结了罗寒生名下银行账户及网络资金账户（2026年5月22日冻结期限届满）。截至目前，案件正在恢复执行过程中。

注2：原告国旅联合户外文化旅游发展有限公司（公司全资子公司，以下简称“国旅户外”）诉被告南京淳璞旅游开发有限公司（以下简称“南京淳璞”）、云南云花谷旅游文化有限公司（以下简称“云南云花谷”）、南京火车来斯文化旅游开发有限责任公司（以下简称“南京火车来斯”）、许翌星合同纠纷案件。2023年9月，国旅户外就合同纠纷一案，向南昌市红谷滩区人民法院（以下简称“红谷滩法院”）提起诉讼，请求1.判令解除原告国旅户外与被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯2021年12月31日签订的《淳璞旅游景区票务独家经营合作协议》；2.判令解除原告国旅户外与被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯、许翌星2022年12月28日签订的《补充协议》；3.判令被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯向原告支付预付款余额及收益差额13,662,336.86元；4.依法判令被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯向原告国旅户外支付违约金人民币4,012,833.57元；5.依法判令原告国旅户外对南京淳璞持有的云南云花谷的53.33%股权、南京火车来斯的52.5%股权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权；6.依法判令原告国旅户外对被告南京淳璞所有的南京三国村景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款权益在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权；7.依法判令原告国旅户外对被告云南云花谷所有的昆明云花谷景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款权益在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权；8.依法判令原告国旅户外对被告南京火车来斯所有的南京火车来斯景区的经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款权益在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权；9.依法判令被告许翌星对被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯的案涉全部债务承担连带保证责任。10.本案诉讼费、保全费、保全保险费、律师费及已经发生和今后执行过程中为实现债权和担保权利而发生的费用由四被告共同承担（前述费用为暂定金额，具体以实际发生费用为准）。2024年2月4日，红谷滩法院作出《民事判决书》[（2023）赣0113民初16292号]，判决：一、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起10日内共同返还原告国旅户外预付款余额及票务独家经营收益人民币13,662,336.86元；二、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起10日内向原告支付违约金人民币2,636,418.46元；三、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起10日内向原告国旅户外支付因维权而产生的费用人民币52,150.94元；四、原告国旅户外对被告南京淳璞持有的南京火车来斯52.5%的股权、云南云花谷53.33%的股权及其派生权益折价、拍卖、变卖所得价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；五、原告国旅户外对被告南京淳璞所有的南京三国村景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；六、原告国旅户外对被告云南云花谷所有的昆明云花谷景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；七、原告国旅户外对被告南京火车来斯所有的南京火车来斯景区的经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；八、被告许翌星对被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯的上述赔偿责任承担连带保证责任；九、被告许翌星承担连带保证责任后，可以向

被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯追偿；十、驳回原告国旅户外的其他诉讼请求。2024年3月26日，红谷滩法院出具《受理执行案件通知书》[(2024)赣0113执3547号]，红谷滩法院决定立案执行。2024年8月，国旅户外收到红谷滩法院出具的《执行裁定书》[(2024)赣0113执3547号]，裁定拍卖被执行人南京火车来斯文化旅游开发有限责任公司所有的南京火车来斯景区全部地上附着物及景区经营办公设备。2024年9月6日，红谷滩法院出具《执行裁定书》，裁定终结(2024)赣0113执3547号案件的执行。2024年10月，红谷滩法院出具《执行裁定书》[(2024)赣0113执恢1528号]，裁定如下：一、拍卖被执行人南京火车来斯文化旅游开发有限责任公司所有的南京火车来斯景区全部地上附着物及景区经营办公设备；二、拍卖被执行人南京淳璞旅游开发有限责任公司所有的南京三国村景区全部地上附着物及景区经营办公设备。法院已挂网拍卖南京火车来斯景区全部地上附着物及景区经营办公设备，2025年8月2日第一次拍卖结束，已流拍。2024年6月27日，江苏广兴集团有限公司向（以下简称“江苏广兴”）红谷滩法院以国旅户外、南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯和许翌星为被告提起诉讼，诉讼请求为（1）撤销(2023)赣0113民初16292号民事判决第五项；（2）本案诉讼费用由被告承担。2024年10月28日，红谷滩法院作出《民事判决书》[(2024)赣0113民初11956号]，判决：驳回江苏广兴集团有限公司诉讼请求。2024年11月，江苏广兴不服上述一审判决，向南昌市中级人民法院提起上诉。2024年12月30日，南昌市中级人民法院作出《民事裁定书》[(2024)赣01民终6207号]，裁定：一、撤销江西省南昌市红谷滩区人民法院(2024)赣0113民初11956号民事判决；二、本案发回江西省南昌市红谷滩区人民法院重审。2025年3月25日，红谷滩法院作出《民事判决书》[(2025)赣0113民撤1号]，判决：驳回江苏广兴集团有限公司的诉讼请求。江苏广兴不服一审判决，已提起上诉，该案正在二审法院审理过程中。2025年6月3日，仁寿县人民法院出具《受理通知书》，案号为：(2025)川1421民特监1号，受理国旅户外与江苏广兴申请撤销准许实现担保物权裁定一案。因江苏广兴以南京淳璞为被申请人，向仁寿县人民法院申请实现担保物权，仁寿县人民法院作出(2024)川1421民特2号民事裁定，准许拍卖、变卖南京淳璞持有的四川来斯文化旅游发展有限责任公司(以下简称“四川来斯”)45%股权(股权数额45,000,000元)。2025年1月24日，前述股权被变更登记至江苏广兴名下。因前述股权已在合同纠纷案件中被红谷滩法院冻结，故国旅户外向仁寿县人民法院提出申请撤销准许实现担保物权裁定，2025年7月23日，仁寿县人民法院出具《民事裁定书》，裁定驳回申请人国旅联合户外文化旅游发展有限公司的申请。截至目前，案件正在执行过程中。

注3：2023年8月7日，哈尔滨市南岗区人民法院出具《受理案件通知书》，案号为：(2023)黑0103民初25066号，受理公司诉吕军、王玲娟合同纠纷一案，涉案金额3,288,441.00元。详见公司于2024年1月31日披露的《关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》(编号：2024-临004)。2024年2月28日，公司收到哈尔滨市南岗区人民法院作出的《民事判决书》[(2023)黑0103民初25066号]，判决：王玲娟就北京润雅捷信息咨询中心(有限合伙)向国旅文化投资集团股份有限公司支付股权回购款3,288,441元不能清偿的部分与吕军共同承担连带清偿责任。如果被告未按判决指定的期间履行给付金钱义务，依据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。截至目前，该案判决已生效，公司已向哈尔滨市南岗区人民法院申请强制执行。哈尔滨市南岗区人民法院于2025年3月14日作出执行费缴费通知书，执行案号为(2024)黑0103执6336号。2025年4月3日，公司收到法院执行款21,357元。

注4：2022年9月27日，北京市朝阳区人民法院受理北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）诉武汉点指游网络科技有限公司（以下简称“武汉点指游”）、武汉点智科技有限公司、武汉一玩科技有限公司服务合同纠纷一案，案号为：(2023)京0105民初7763号，涉案金额353万元。详见公司于2024年1月31日披露的《关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》(编号:2024-临004)。2024年3月29日，北京市朝阳区人民法院出具《民事判决书》，判决：一、被告武汉点指游网络科技有限公司于本判决生效之日起七日内支付原告北京新线中视文化传播有限公司服务费307.5万元；二、被告武汉点指游网络科技有限公司于本判决生效之日起七日内支付原告北京新线中视文化传播有限公司违约金(以307.5万元为基数，自2022年9月30日计算至实际付清之日止，按照日万分之三的标准计算)；三、被告武汉点指游网络科技有限公司于本判决生效之日起七日内支付原告北京新线中视文化传播有限公司律师费5万元；四、被告武汉点指游网络科技有限公司于本判决生效之日起七日内支付原告北京新线中视文化传播有限公司

保全费 5000 元，保全保险费 4177.32 元；五、驳回原告北京新线中视文化传播有限公司的其他诉讼请求。2024 年 4 月 26 日，武汉点指游提出上诉。2024 年 11 月 27 日，北京市第三中级人民法院出具《民事判决书》，案号为：（2024）京 03 民终 14986 号，判决驳回上诉，维持原判。该案经执行后，新线中视于 2025 年 4 月 29 日收到执行款项 86,000 元。

注 5：2025 年 1 月 23 日，南昌仲裁委员会受理重庆普誉企业管理有限公司诉北京新线中视文化传播有限公司股权转让纠纷一案，案号为（2025）洪仲案字第 0086 号。2025 年 3 月 17 日，南昌仲裁委员会出具调解书：一、双方确认案涉《产权交易合同(2021 版)》有效，上海翊韵信息科技有限公司 51% 股权归申请人重庆普誉企业管理有限公司所有。二、本调解书作出 3 日内，申请人重庆普誉企业管理有限公司与被申请人北京新线中视文化传播有限公司共同办理上海翊韵信息科技有限公司 51% 股权工商变更登记手续。如未在 3 日内完成工商变更登记，申请人重庆普誉企业管理有限公司有权向法院申请强制执行。三、申请人重庆普誉企业管理有限公司预交的本案仲裁费用 13,688 元(其中，案件受理费 10,950 元，案件处理费 2,738 元) 由被申请人北京新线中视文化传播有限公司承担并于 2025 年 6 月 30 日前径付申请人重庆普誉企业管理有限公司。四、若被申请人北京新线中视文化传播有限公司按照本协议约定办理履行股权变更登记手续，申请人重庆普誉企业管理有限公司就本案放弃其他仲裁请求，双方就本案所涉法律关系再无任何纠纷。五、由仲裁庭按本调解协议制作调解书，调解书不需写明本案争议事实及理由。2025 年 4 月 17 日，北京市第一中级人民法院出具《执行案件受理通知书》，案号为（2025）京 01 执 1443 号，受理重庆普誉企业管理有限公司与北京新线中视文化传播有限公司仲裁一案的执行。2025 年 7 月 30 日，北京市第一中级人民法院出具《通知》并载明“执行中，本院裁定将北京新线中视文化传播有限公司持有的上海翊韵信息科技有限公司 51% 的股权变更登记至重庆普誉企业管理有限公司名下，现股权已完成变更登记。”，现本案已执行完毕。

注 6：2025 年 4 月 24 日，北京市延庆区人民法院（以下简称“延庆法院”）出具《受理案件通知书》，案号为：（2025）京 0119 民初 4071 号，受理公司诉北京八达岭野生动物世界有限公司公司决议撤销纠纷一案。详见公司于 2025 年 5 月 31 日披露的《涉及诉讼的公告》（编号：2025-临 050）。截至目前，案件正在审理过程中。

注 7：2025 年 4 月 24 日，北京市延庆区人民法院（以下简称“延庆法院”）出具《受理案件通知书》，案号为：（2025）京 0119 民初 4072 号，受理公司诉北京八达岭野生动物世界有限公司公司决议撤销纠纷一案。详见公司于 2025 年 5 月 31 日披露的《涉及诉讼的公告》（编号：2025-临 050）。截至目前，案件正在审理过程中。

（三）其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 3 月 14 日，公司收到中国证监会江西监管局出具的《行政处罚事先告知书》（赣处罚字〔2025〕2 号）。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的相关公告（公告编号：2025-临 018）。2025 年 3 月 21 日，公司收到中国证监会江西监管局出具的《行政处罚决定书》，对公司信息披露违法行为，国旅联合时任董事长曾少雄，时任董事、总经理彭承，财务总监石磊是直接负责的主管人员，中国证监会江西监管局决定：一、对国旅文化投资集团股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 200 万元罚款；二、对曾少雄给予警告，并处以 60 万元罚款；三、对彭承给予警告，并处以 50 万元罚款；四、对石磊给予警告，并处以 50 万元罚款。公司及相关负责人引以为戒，认真汲取教训，积极落实整改，切实加强相关法律法规、规范性文件、财务知识和会计准则培训学习，推动公司合规建设常态化，不断提高公司规范运作水平，切实维护公司及全体股东合法利益，推动公司规范、持续、高质量发展。

2025 年 3 月 29 日，公司披露了《关于追溯调整前期财务数据的公告》，并按照整改要求，追溯调整应收业绩补偿款，将业绩补偿款计入正确的会计期间。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2025 年 3 月 29 日，国旅联合董事会 2025 年第一次会议审议通过了《关于公司 2025 年度日常关联交易预计的议案》，对 2025 年度日常关联交易进行了预计。	上 海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)

公司 2025 年度日常关联交易预计与实际执行情况如下：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联方	2025 年度预计 金额	2025 年度实际发 生额
向关联人销售产品、商品	江西省旅游集团股份有限公司及其控股企业	100.00	0.58
向关联方提供劳务	江西省旅游集团股份有限公司及其控股企业	100.00	22.58
接受关联人委托代为销售其产品、商品	江西省旅游集团股份有限公司及其控股企业	50.00	
接受关联人提供的劳务	江西省旅游集团股份有限公司及其控股企业	500.00	103.02
其他	江西省旅游集团股份有限公司及其控股企业	50.00	

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

1) 2025 年 5 月 28 日，公司召开董事会 2025 年第六次临时会议和监事会 2025 年第二次临时会议，审议通过了《关于本次重大资产重组方案的议案》《关于本次重组预案及其摘要的议案》及相关议案，披露了相关重组预案，正式启动重大资产重组润田实业。

公司本次重组拟注入资产润田实业主要从事纯净水和矿泉水等包装饮用水的生产、销售。经过多年发展，润田实业已成为中国饮料行业包装饮用水及天然矿泉水全国“双十强”，盈利能力较强，经营现金流情况良好，所处包装饮用水行业市场空间广阔，未来发展潜力较大。本次交易完成后，上市公司将形成以包装饮用水为龙头、互联网数字营销业务和跨境电商业务为两翼的业务布局，资产质量、盈利能力和持续经营能力明显提高。

截至本报告披露日，此次重组工作整体有序推进中，符合公司及有关各方既定的交易进度安排。公司将在相关工作完成后，再次召开董事会审议本次交易的相关事项，以及提交公司股东大会审议，并经有权监管机构批准、核准或同意注册后方可正式实施。本次交易方案在取得有关主管部门的备案、批准、审核通过或同意注册前，不得实施。本次交易能否取得上述备案、批准、审核通过或同意注册，以及最终取得备案、批准、审核通过或同意注册的时间均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。

2) 2025 年 7 月 22 日，公司召开董事会 2025 年第七次临时会议，审议通过《关于出售公司部分债权暨关联交易的议案》，并于 2025 年 8 月 8 日经公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司采取非公开协议转让的方式，将公司拥有的毅炜投资有关新线中视业绩补偿款相关债权及其从权利，按照经备案的债权评估价值，以人民币 3,724.00 万元的价格转让给江旅集团。

经国有资产监督管理机构批准上述非公开转让协议交易后，公司与江旅集团于 2025 年 8 月 18 日正式签署《债权转让协议》，江旅集团按照协议支付约定，于 2025 年 8 月 21 日向公司支付了 1,862 万元转让价款，剩余转让价款亦将按照约定，在协议签署后 60 日内完成支付。

3) 公司于 2025 年 8 月 22 日召开董事会审议通过《关于出售江西国贵文旅发展有限责任公司 100%股权暨关联交易的议案》，待相关股权交割手续完成后，公司将剥离景区投资、运营业务。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							49,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							108,658,446.20								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							108,658,446.20								
担保总额占公司净资产的比例(%)							156.51								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							68,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							73,946,526.07								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							141,946,526.07								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,292
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	
江西省旅游集团 股份有限公司	0	98,803,000	19.57	0	质押	30,000,000	国有 法人

四川信托有限公司一稳惠通 1 号债券投资集合资金信托计划	0	25,250,726	5.00	0	无		其他
南昌江旅资产管理有限公司	23,875,934	23,875,934	4.73	0	无		国有法人
杭州之江发展总公司	0	11,392,273	2.26	0	无		国有法人
南京江宁国有资产经营集团有限公司	-10,098,732	8,732,290	1.73	0	无		国有法人
李希明	6,124,500	7,774,500	1.54	0	无		境内自然人
上海大世界（集团）公司	-100,000	5,904,685	1.17	0	无		国有法人
严成	518,600	3,758,800	0.74	0	无		境内自然人
李妍慧	3,000,000	3,000,000	0.59	0	无		境内自然人
龚国锋	3,000,000	3,000,000	0.59	0	无		境内自然人
陈丽红	3,000,000	3,000,000	0.59	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西省旅游集团股份有限公司	98,803,000	人民币普通股	98,803,000				
四川信托有限公司一稳惠通 1 号债券投资集合资金信托计划	25,250,726	人民币普通股	25,250,726				
南昌江旅资产管理有限公司	23,875,934	人民币普通股	23,875,934				
杭州之江发展总公司	11,392,273	人民币普通股	11,392,273				
南京江宁国有资产经营集团有限公司	8,732,290	人民币普通股	8,732,290				
李希明	7,774,500	人民币普通股	7,774,500				
上海大世界（集团）公司	5,904,685	人民币普通股	5,904,685				
严成	3,758,800	人民币普通股	3,758,800				
李妍慧	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
龚国锋	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
陈丽红	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	江西省旅游集团股份有限公司为公司控股股东，其通过江西省旅游产业资本管理集团有限公司、南昌江旅旅游产业投资中心（有限合伙）持有南昌江旅资产管理有限公司 100%股权。除以上情况外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况
☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 国旅文化投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		54,974,505.46	42,824,702.94
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		139,652,275.09	88,394,225.71
应收款项融资			
预付款项		48,535,982.08	35,432,664.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		36,562,960.79	36,731,931.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,436,652.23	26,160,264.35
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		44,904,720.60	55,064,104.29
流动资产合计		360,067,096.25	284,607,893.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		190,000.00	490,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资		48,908,792.58	55,657,714.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,245,172.81	34,977,124.23
在建工程			
生产性生物资产		2,228,615.22	2,325,229.09

油气资产			
使用权资产		5,790,642.48	4,301,428.38
无形资产		44,512.40	56,805.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		18,461,964.00	18,461,964.00
长期待摊费用		11,846,384.45	13,861,670.30
递延所得税资产		11,084,034.69	9,760,514.70
其他非流动资产		3,925.22	630,336.49
非流动资产合计		132,804,043.85	140,522,786.99
资产总计		492,871,140.10	425,130,680.55
流动负债：			
短期借款		288,954,904.94	253,608,923.58
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		11,993,530.37	10,017,628.57
预收款项			
合同负债		9,184,693.77	8,784,209.75
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		6,209,834.62	6,615,707.32
应交税费		1,904,221.60	766,358.00
其他应付款		61,604,179.89	10,935,039.28
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		4,142,567.96	3,094,051.47
其他流动负债		167,574.23	159,695.02
流动负债合计		384,161,507.38	293,981,612.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		26,250,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,369,751.79	3,005,847.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,216,000.00	8,000,000.00

递延所得税负债		1,450,040.67	992,583.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,285,792.46	38,998,430.53
负债合计		423,447,299.84	332,980,043.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		504,936,660.00	504,936,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		276,356,831.21	276,356,831.21
减：库存股			
其他综合收益		-81,155,849.57	-74,406,928.03
专项储备			
盈余公积		8,194,929.49	8,194,929.49
一般风险准备			
未分配利润		-646,512,480.63	-630,389,312.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,820,090.50	84,692,180.24
少数股东权益		7,603,749.76	7,458,456.79
所有者权益（或股东权益）合计		69,423,840.26	92,150,637.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		492,871,140.10	425,130,680.55

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李文才

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：国旅文化投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,805,635.16	10,121,767.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		206,904.58	27,670.50
其他应收款		247,087,502.97	208,173,181.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		75,291.64	76,209.16
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		4,845,003.01	4,715,549.70

流动资产合计		281,020,337.36	223,114,378.04
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		445,837,357.32	445,837,357.32
其他权益工具投资		39,433,304.59	46,165,478.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,695,666.97	23,344,927.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,388,386.63	1,577,712.07
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			
递延所得税资产		339,905.43	384,172.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		509,694,620.94	517,309,647.54
资产总计		790,714,958.30	740,424,025.58
流动负债：			
短期借款		180,205,833.34	160,209,580.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		1,149,581.70	1,225,096.04
应付职工薪酬		2,638,012.70	3,143,104.52
应交税费		8,039.84	29,981.43
其他应付款		65,737,947.96	15,908,103.11
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		1,904,913.46	1,900,466.34
其他流动负债		15,251.02	16,006.16
流动负债合计		251,659,580.02	182,432,338.14
非流动负债：			
长期借款		26,250,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		993,104.11	1,178,458.27
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债		347,096.65	394,428.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,590,200.76	36,572,886.28
负债合计		287,249,780.78	219,005,224.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		504,936,660.00	504,936,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		367,082,313.68	367,082,313.68
减：库存股			
其他综合收益		-33,043,918.33	-26,311,744.75
专项储备			
盈余公积		4,278,623.57	4,278,623.57
未分配利润		-339,788,501.40	-328,567,051.34
所有者权益（或股东权益）合计		503,465,177.52	521,418,801.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		790,714,958.30	740,424,025.58

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李文才

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		194,334,652.08	200,282,307.20
其中：营业收入		194,334,652.08	200,282,307.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,026,487.08	215,114,994.80
其中：营业成本		177,031,423.85	186,920,688.98
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		111,763.69	126,542.60
销售费用		5,624,566.26	4,424,582.49
管理费用		16,293,895.24	17,069,126.09
研发费用		-	-
财务费用		6,964,838.04	6,574,054.64

其中：利息费用		6,894,300.93	6,929,707.25
利息收入		112,294.10	210,442.08
加：其他收益		2,212,996.28	177,294.14
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,827,265.91	-298,272.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,548.85	-147,133.59
资产处置收益（损失以“－”号填列）		16,302.59	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,355,350.89	-15,100,799.52
加：营业外收入		21,571.35	84,911.19
减：营业外支出		2,028,882.30	1,196,385.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,362,661.84	-16,212,273.59
减：所得税费用		615,213.39	1,652,875.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,977,875.23	-17,865,149.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,977,875.23	-17,865,149.26
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,123,168.20	-17,216,326.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		145,292.97	-648,822.57
六、其他综合收益的税后净额		-6,748,921.54	-5,434,556.80
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,748,921.54	-5,434,556.80
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,748,921.54	-5,434,556.80
（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		-6,748,921.54	-5,434,556.80

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
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		-22,726,796.77	-23,299,706.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,872,089.74	-22,650,883.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		145,292.97	-648,822.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0319	-0.0341
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0319	-0.0341

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：何新跃 主管会计工作负责人：李颖 会计机构负责人：李文才

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		672,860.62	838,259.87
减：营业成本		350,779.30	746,158.81
税金及附加		81,798.71	62,961.67
销售费用		231,335.41	211,031.68
管理费用		5,981,751.57	4,205,483.97
研发费用			
财务费用		3,278,813.45	2,446,355.14
其中：利息费用		4,828,481.97	4,088,472.70
利息收入		1,556,326.68	1,648,637.32
加：其他收益		6,220.12	11,046.14
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		-473.85	122,734.26
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）		-9,245,871.55	-6,699,951.00
加：营业外收入		21,357.00	21,808.00
减：营业外支出		2,000,000.00	31,642.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,224,514.55	-6,709,785.66
减：所得税费用		-3,064.49	14,321.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,221,450.06	-6,724,106.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,221,450.06	-6,724,106.72
（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		-6,732,173.58	-2,268,015.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,732,173.58	-2,268,015.75
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		-6,732,173.58	-2,268,015.75
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		-17,953,623.64	-8,992,122.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李文才

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		221,375,811.67	360,149,311.07
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		4,139,546.49	3,227,826.40
经营活动现金流入小计		225,515,358.16	363,377,137.47
购买商品、接受劳务支付的现金		253,034,621.66	311,131,027.81
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		19,666,984.44	22,337,331.53
支付的各项税费		291,806.47	12,996,225.97
支付其他与经营活动有关的现金		16,497,207.83	20,911,408.25
经营活动现金流出小计		289,490,620.40	367,375,993.56
经营活动产生的现金流量净额		-63,975,262.24	-3,998,856.09
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		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,975.68	1,167,887.52
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		741,975.68	1,167,887.52
投资活动产生的现金流量净额		-441,975.68	-1,167,887.52
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		162,658,446.20	203,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		212,658,446.20	203,300,000.00
偿还债务支付的现金		128,050,000.00	165,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,818,838.14	6,760,846.93
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		1,188,941.51	51,891,511.74
筹资活动现金流出小计		136,057,779.65	224,402,358.67
筹资活动产生的现金流量净额		76,600,666.55	-21,102,358.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,626.11	140,573.06
五、现金及现金等价物净增加额		12,149,802.52	-26,128,529.22
加：期初现金及现金等价物余额		42,574,702.94	97,403,737.06
六、期末现金及现金等价物余额		54,724,505.46	71,275,207.84

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李文才

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		1,400.00	700.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		108,186.25	386,963.29
经营活动现金流入小计		109,586.25	387,663.29
购买商品、接受劳务支付的现金		41,344.00	99,724.00
支付给职工及为职工支付的现金		5,251,622.93	5,519,464.68
支付的各项税费		83,268.54	74,273.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,350,157.63	4,732,406.51
经营活动现金流出小计		10,726,393.10	10,425,868.69
经营活动产生的现金流量净额		-10,616,806.85	-10,038,205.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,300.00	8,400.00
投资支付的现金			50,880,600.00
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		2,300.00	50,889,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,300.00	-50,889,000.00
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		110,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		157,489,570.24	109,751,951.39
筹资活动现金流入小计		267,489,570.24	269,751,951.39
偿还债务支付的现金		90,750,000.00	120,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,626,977.80	4,049,666.69
支付其他与筹资活动有关的现金		142,809,617.66	70,595,489.26

筹资活动现金流出小计		238,186,595.46	195,395,155.95
筹资活动产生的现金流量净额		29,302,974.78	74,356,795.44
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		18,683,867.93	13,429,590.04
加：期初现金及现金等价物余额		10,121,767.23	24,349,298.34
六、期末现金及现金等价物余额		28,805,635.16	37,778,888.38

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李文才

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	504,936,660.00				276,356,831.21		-74,406,928.03		8,194,929.49		-630,389,312.43		84,692,180.24	7,458,456.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	504,936,660.00				276,356,831.21		-74,406,928.03		8,194,929.49		-630,389,312.43		84,692,180.24	7,458,456.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,748,921.54				-16,123,168.20		-22,872,089.74	145,292.97
（一）综合收益总额							-6,748,921.54				-16,123,168.20		-22,872,089.74	145,292.97
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														

（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	504,936,660.00				276,356,831.21	-81,155,849.57		8,194,929.49		-646,512,480.63		61,820,090.50	7,603,749.76	69,423,840.26	

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先	永续	其他											

		股	债						准 备						
一、上年期末余额	504,936,660.00				327,237,431.21		-60,102,167.97		8,194,929.49		-566,686,164.64		213,580,688.09	9,890,972.67	223,471,660.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	504,936,660.00				327,237,431.21		-60,102,167.97		8,194,929.49		-566,686,164.64		213,580,688.09	9,890,972.67	223,471,660.76
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）					-50,880,600.00		-5,434,556.80				-17,216,326.69		-73,531,483.49	-648,822.57	-74,180,306.06
（一）综合收益总 额							-5,434,556.80				-17,216,326.69		-22,650,883.49	-648,822.57	-23,299,706.06
（二）所有者投入 和减少资本					-50,880,600.00								-50,880,600.00		-50,880,600.00
1．所有者投入的 普通股															
2．其他权益工具 持有者投入资本															
3．股份支付计入 所有者权益的金 额															
4．其他					-50,880,600.00								-50,880,600.00		-50,880,600.00
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险 准备															
3．对所有者（或 股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益 内部结转															
1．资本公积转增 资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	504,936,660.00				276,356,831.21		-65,536,724.77		8,194,929.49		-583,902,491.33		140,049,204.60	9,242,150.10	149,291,354.70

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李文才

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	504,936,660.00				367,082,313.68		-26,311,744.75		4,278,623.57	-328,567,051.34	521,418,801.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,936,660.00				367,082,313.68		-26,311,744.75		4,278,623.57	-328,567,051.34	521,418,801.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,732,173.58			-11,221,450.06	-17,953,623.64

（一）综合收益总额							-6,732,173.58			-11,221,450.06	-17,953,623.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	504,936,660.00				367,082,313.68		-33,043,918.33		4,278,623.57	-339,788,501.40	503,465,177.52

项目	2024 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	504,936,660.00				372,331,642.36		-23,185,730.46		4,278,623.57	-304,841,782.79	553,519,412.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,936,660.00				372,331,642.36		-23,185,730.46		4,278,623.57	-304,841,782.79	553,519,412.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,249,328.68		-2,268,015.75			-6,724,106.72	-14,241,451.15
（一）综合收益总额							-2,268,015.75			-6,724,106.72	-8,992,122.47
（二）所有者投入和减少资本					-5,249,328.68						-5,249,328.68
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-5,249,328.68						-5,249,328.68
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	504,936,660.00				367,082,313.68		-25,453,746.21		4,278,623.57	-311,565,889.51	539,277,961.53

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李文才

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

国旅文化投资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1998年12月29日注册成立的股份有限公司，公司于2000年9月4日经中国证券监督管理委员会[证监发行字（2000）120号文]核准向社会公开发行普通股5,000万股。公司现股本总额50,493.666万股。

公司于2022年8月19日进行住所变更，变更后注册地址为江西省南昌市红谷滩区学府大道1号阿尔法34栋6楼。

公司于2022年12月1日召开了2022年董事会第五次临时会议，审议通过了《关于拟变更公司名称并修改〈公司章程〉的议案》，并经2022年12月21日召开的公司2022年第三次临时股东大会审议通过，并于2023年1月17日取得由南昌市市场监督管理局颁发的营业执照，名称变更为国旅文化投资集团股份有限公司。

因公司业务发展和经营管理需要，自2024年2月19日起，公司办公场所地址从江西省南昌市红谷滩区学府大道1号34栋2楼迁至江西省南昌市东湖区福州路169号江旅产业大厦19楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为商务服务业。主营业务包括：文体项目的投资及运营以及体育用品贸易；广告营销及活动策划与组织等业务。

公司的经营范围为旅游产业投资，旅游信息咨询服务，酒店管理及度假区管理咨询，投资咨询，国内贸易，旅游电子商务，实物租赁，实业投资，股权投资和股权投资管理，体育运动项目经营（高危险性体育项目除外），体育赛事组织服务，文化、艺术活动策划，组织文化艺术交流活动（不含演出）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司实际从事的主要经营活动：互联网数字营销业务、旅游目的地投资开发和运营业务及跨境购业务。

四、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为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占合并报表营业收入的比例超过 50%
重要的账龄超过一年的应付账款	金额超过 100 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额超过 100 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；其他合同安排产生的权利；被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,并且被投资方的相关活动由合同安排所决定,本公司需要评估这些合同安排,以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下,本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据,从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于:本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员;本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易;本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序,或者从其他表决权持有人手中获得代理权;本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的,在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时,应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括:被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时,应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权,在其他方拥有决策权的情况下,还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下,有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的,本公司应当将被投资方的一部分(以下简称“该部分”)视为被投资方可分割的部分(单独主体),进而判断是否控制该部分(单独主体):该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源,不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债;除与该部分相关的各方外,其他方不享有与该部分资产相关的权利,也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营。单独主体,是指具有单独可辨认的财务架构的主体,包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的,合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:确认单独所持有的资产或负债,以及按其份额确认共同持有的资产或负

债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

11、 金融工具

☐适用 ☐不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵消。但是,同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力,且该种法定权力是当前可执行的;
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时,将被终止确认:

- (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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

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)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外,本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估应收账款的预期信用损失。

按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合
组合 2	合并范围内关联方的应收款项
组合 3	信用风险极低金融资产组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，信用风险极低金融资产组合系结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将电商公司应收京东店铺保证金及交易平台随时可以提现但未提现的货款作为其他风险组合，预期信用损失率为 0。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估其他应收款的预期信用损失。具体详见本节 13. 应收账款

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16、 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1、存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、周转材料、发出商品等。

2、存货的计价方法

公司各业务板块根据自身存货的特点及业务需求，在发出存货时分别采用加权平均法和先进先出法确定其发出成本并结转。

3、存货盘存制度采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐ 适用 ☒ 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他

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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	8-15	3.00	6.47-12.13
电子设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

22、 在建工程

□适用 √不适用

23、 借款费用

□适用 √不适用

24、 生物资产

√适用 □不适用

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。本公司生物资产按照成本进行初始计量。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

本公司每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本公司对使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

□适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
办公室装修	3-5 年	预计为公司带来经济利益的期限
ADX 服务费	3-5 年	预计为公司带来经济利益的期限
贵溪市白鹤湖旅游综合开发项目	2-10 年	预计为公司带来经济利益的期限

29、合同负债

√适用 □不适用

1、合同负债的确认方法

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体确认原则

(1) 旅游服务业：本公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的权利时，确认门票收入、旅游客运收入、旅游团费收入及其他提供旅游服务收入的实现。

(2) 酒店服务业：本公司在酒店服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的权利时，确认酒店住宿收入及其他提供酒店服务收入的实现。

(3) 广告营销业务：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认，或按照合同约定，相关服务已提供完毕，经与客户确认相关劳务成果时确认收入实现。

(4) 电商业务：公司主要在京东等电商平台销售产品，产品的保管运输主要由电商平台负责。公司根据京东等电商平台提供的对账单（电商平台需与公司结算的款项），在收到对账单时确认收入。公司在该时点确认收入的同时，将库存商品成本结转。

(5) 其他：公司开展的其他业务，以履行了合同中的履约义务并有权收取合同对价时，确认收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为仓库以及办公室。

初始计量

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

后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、(十八)“固定资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账

价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人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；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（十）金融工具 7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2).重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	8.25%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
国旅联合(香港)投资公司	8.25%
海际购国际有限公司	8.25%
江西省旅游集团免税有限公司	8.25%

注：自 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度起，香港公司利得税实行两级制税率。两级制利得税率 8.25%适用于法团首 200 万港币的应评税利润，超过 200 万港币的应评税利润则按 16.5%征税。非法团业务，两级制利得税率分别为 7.5%及 15%。

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据国家税务总局公告《财政部税务总局公告 2023 年第 19 号》“对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。”“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。”本公司部分子公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受增值税优惠政策。

财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司部分子公司属于小微企业按规定执行税收优惠政策。

根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号）规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。江西省财政厅印发赣财税〔2025〕7 号《中共江西省委宣传部关于减征文化事业建设费有关事项的通知》“自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属我省的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征”的规定，本公司部分子公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受文化事业建设费 100%的免征优惠政策。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,645.00	920.00
银行存款	54,349,748.15	42,265,360.33
其他货币资金	622,112.31	558,422.61
存放财务公司存款		
合计	54,974,505.46	42,824,702.94
其中：存放在境外的款项总额	7,918,856.43	8,358,530.55

其他说明

其他货币资金系证券账户资金 173,558.72 元，支付宝余额 198,553.59 元和旅游保证金 250,000.00 元。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,858,901.87	82,217,737.60
1 年以内小计	136,858,901.87	82,217,737.60
1 至 2 年	1,286,955.09	6,798,742.32
2 至 3 年	17,698,212.64	16,908,371.13
3 至 4 年	4,856,567.15	316,966.57
4 至 5 年	316,966.57	64,136.37
5 年以上	6,283,044.12	6,304,907.74
小 计	167,300,647.44	112,610,861.73
减：坏账准备	27,648,372.35	24,216,636.02
合计	139,652,275.09	88,394,225.71

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	33,399,200.61	19.96	25,938,020.28	77.66	7,461,180.33	27,222,328.62	24.18	22,798,689.46	83.75	4,423,639.16
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	133,901,446.83	80.04	1,710,352.07	1.28	132,191,094.76	85,388,533.11	75.82	1,417,946.56	1.66	83,970,586.55
其中：										
以 账 龄 表 为 基 础 预 期 信 用 损 失 组 合	133,901,446.83	80.04	1,710,352.07	1.28	132,191,094.76	85,388,533.11	75.82	1,417,946.56	1.66	83,970,586.55
合计	167,300,647.44	100.00	27,648,372.35	16.53	139,652,275.09	112,610,861.73	100.00	24,216,636.02	21.50	88,394,225.71

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京淳璞旅游开发有限公司	7,268,738.84	6,541,864.96	90.00	预计无法全部收回
MEIFAN GROUP LIMITED	4,858,662.61	1,690,839.26	34.80	预计无法全部收回
深圳市前海创梦科技有限公司	3,761,263.67	723,722.50	19.24	预计无法全部收回
北京二元互娱科技有限公司	3,303,086.77	3,303,086.77	100.00	预计无法收回
武汉点指游网络科技有限公司	2,989,000.00	2,989,000.00	100.00	预计无法收回
北京一天一个电子商务有限公司	2,429,200.00	2,429,200.00	100.00	预计无法收回
南京火车来斯文文化旅游开发有限公司	1,993,532.35	1,794,179.12	90.00	预计无法全部收回
深圳艾希可洛科技有限公司	1,778,431.15	1,778,431.15	100.00	预计无法收回
云南云花谷旅游文化有限公司	1,619,890.73	1,457,901.66	90.00	预计无法全部收回
江苏在地创意文化旅游发展有限公司	1,152,034.00	1,036,830.60	90.00	预计无法全部收回
广州光点文化传播有限公司	723,177.17	723,177.17	100.00	预计无法收回
南京哈哇他科技有限公司	491,469.50	442,322.56	90.00	预计无法全部收回
上海集势文化传播有限公司	432,000.00	432,000.00	100.00	预计无法收回
北京九天互动软件有限公司	228,291.55	228,291.55	100.00	预计无法收回
上海晨之科信息技术有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
江西易推文化传媒有限公司	66,557.20	66,557.20	100.00	预计无法收回
江西奥陶纪网络科技有限公司	54,819.61	54,819.61	100.00	预计无法收回
北京中清龙图网络技术有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
深圳云中信息技术有限公司	36,964.44	36,964.44	100.00	预计无法收回
淳璞项目-三国村	32,492.87	29,243.58	90.00	预计无法全部收回
江西道岷信息科技有限公司	1,872.37	1,872.37	100.00	预计无法收回
北京指趣传悦文化传播有限公司	1,280.00	1,280.00	100.00	预计无法收回
淮安有米信息科技有限公司	435.78	435.78	100.00	预计无法收回
合 计	33,399,200.61	25,938,020.28	77.66	

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：以账龄表为基础预期信用损失组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	133,097,638.20	1,330,776.72	1.00
1 至 2 年	191,200.00	19,120.00	10.00
2 至 3 年	259,769.71	51,953.94	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00
4 至 5 年	88,675.02	44,337.51	50.00
5 年以上	264,163.90	264,163.90	100.00
合计	133,901,446.83	1,710,352.07	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄表为基础预期信用损失组合	1,417,946.56	292,405.51	0.00	0.00	0.00	1,710,352.07
单项计提坏账准备的应收账款	22,798,689.46	3,225,330.82	86,000.00	0.00	0.00	25,938,020.28
合计	24,216,636.02	3,517,736.33	86,000.00	0.00	0.00	27,648,372.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	73,081,367.60		73,081,367.60	43.68	730,813.66
客户 2	22,091,444.62		22,091,444.62	13.20	220,914.45
客户 3	7,268,738.84		7,268,738.84	4.34	6,541,864.96
客户 4	6,922,445.57		6,922,445.57	4.14	69,224.46
客户 5	4,858,662.61		4,858,662.61	2.90	1,690,839.26
合计	114,222,659.24		114,222,659.24	68.26	9,253,656.79

其他说明

客户 1 和客户 2 为同一控制下客户合并披露。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,324,375.97	99.57	35,235,509.62	99.44
1 至 2 年	21,316.47	0.04	6,865.08	0.02
2 至 3 年	0.00	0.00	10,156.81	0.03
3 年以上	190,289.64	0.39	180,132.83	0.51
合计	48,535,982.08	100.00	35,432,664.34	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	19,333,449.90	39.83
供应商 2	4,785,590.00	9.86
供应商 3	3,668,432.20	7.56
供应商 4	3,348,861.81	6.90
供应商 5	2,609,256.32	5.38
合计	33,745,590.23	69.53

其他说明:

供应商 1 和供应商 5 为同一控制下供应商合并披露。

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,562,960.79	36,731,931.93
合计	36,562,960.79	36,731,931.93

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,149,791.39	6,156,151.00
1 年以内小计	2,149,791.39	6,156,151.00
1 至 2 年	12,311,855.65	8,619,434.61
2 至 3 年	5,686,628.25	6,153,471.77
3 至 4 年	1,312,979.96	431,349.98
4 至 5 年	152,110.55	251,011.58
5 年以上	338,131,482.61	337,906,871.03
合计	359,744,848.41	359,518,289.97

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,576,695.37	2,979,956.14
员工备用金	827,858.45	349,111.27
其他往来款	355,340,294.59	356,189,222.56
小 计	359,744,848.41	359,518,289.97
减：坏账准备	323,181,887.62	322,786,358.04
合 计	36,562,960.79	36,731,931.93

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	0.00	23,665,212.27	299,121,145.77	322,786,358.04
2025年1月1日余额在本期	0.00			
—转入第二阶段	0.00	0.00		0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	389,161.17	6,368.41	395,529.58
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025年6月30日余额	0.00	24,054,373.44	299,127,514.18	323,181,887.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	299,121,145.77	6,368.41				299,127,514.18
按组合计提坏账准备	23,665,212.27	389,161.17				24,054,373.44
合计	322,786,358.04	395,529.58				323,181,887.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆颐尚温泉开发公司	98,082,416.79	27.26	其他单位一般性往来	5 年以上	80,382,416.79
北京颐锦酒店有限公司	73,053,109.68	20.31	其他单位一般性往来	5 年以上	73,053,109.68
中奥国联（北京）文化发展有限公司	26,688,895.83	7.42	其他单位一般性往来	5 年以上	26,688,895.83
青岛人一置业有限公司	25,096,064.76	6.98	其他单位一般性往来	5 年以上	25,096,064.76
厦门景州乐园发展有限公司	25,000,000.00	6.95	其他单位一般性往来	5 年以上	25,000,000.00
合 计	247,920,487.06	68.92	/	/	230,220,487.06

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	32,300,688.64	1,018,632.50	31,282,056.14	23,655,915.57	1,205,829.83	22,450,085.74
发出商品	4,150,875.89	0.00	4,150,875.89	3,706,458.41	0.00	3,706,458.41
周转材料	3,720.20	0.00	3,720.20	3,720.20	0.00	3,720.20
合计	36,455,284.73	1,018,632.50	35,436,652.23	27,366,094.18	1,205,829.83	26,160,264.35

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,205,829.83	65,548.85	0.00	252,746.18	0.00	1,018,632.50
合计	1,205,829.83	65,548.85	0.00	252,746.18	0.00	1,018,632.50

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	9,278,519.11	11,077,264.79
B 站幻电返货	35,626,201.49	43,840,432.06
预缴所得税	0.00	146,407.44
合计	44,904,720.60	55,064,104.29

其他说明：
无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币							折 现 率 区 间
项目	期末余额			期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
第十三届冬运会项目投资款	905,664.96	905,664.96	0.00	905,664.96	905,664.96	0.00	
电子竞技嘉年华项目投资款	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	
李峰	1,250,000.00	1,060,000.00	190,000.00	1,550,000.00	1,060,000.00	490,000.00	
合计	10,655,664.96	10,465,664.96	190,000.00	10,955,664.96	10,465,664.96	490,000.00	

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额			10,465,664.96	10,465,664.96
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段			0.00	0.00
——转回第二阶段			0.00	0.00
——转回第一阶段			0.00	0.00
本期计提			0.00	0.00
本期转回			0.00	0.00
本期转销			0.00	0.00
本期核销			0.00	0.00
其他变动			0.00	0.00
2025年6月30日余额			10,465,664.96	10,465,664.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第十三届冬运会项目投资款	905,664.96					905,664.96
电子竞技嘉年华项目投资款	8,500,000.00					8,500,000.00
李峰	1,060,000.00					1,060,000.00
合计	10,465,664.96					10,465,664.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资
(1). 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
黑龙江国 旅联合景 区投资有 限公司	2,539,263.53	2,539,263.53									2,539,263.53	2,539,263.53
中奥国联 （北京） 文化发展 有限公司												
小计	2,539,263.53	2,539,263.53									2,539,263.53	2,539,263.53
合计	2,539,263.53	2,539,263.53									2,539,263.53	2,539,263.53

(2). 长期股权投资的减值测试情况
□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投资	减少投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
北京八达岭野生动物世界有限公司	18,645,304.92						18,645,304.92	0.00	0.00	0.00	战略性投资
北京猫眼视觉科技有限公司	5,070,716.24						5,070,716.24	0.00	0.00	3,929,283.76	战略性投资
南通慕华股权投资中心(有限合伙)	20,000,000.00				6,641,452.95		13,358,547.05	0.00		6,641,452.95	战略性投资
哈尔滨均信融资担保股份有限公司	2,449,457.01				90,720.63		2,358,736.38	0.00	0.00	6,973,181.62	战略性投资
成都武侯联云体育	8,391,506.34						8,391,506.34	0.00	0.00	11,608,493.66	战略性投资

文娱股权投资基金											
大中华金融控股有限公司	1,100,729.61				16,747.96		1,083,981.65	0.00	0.00	26,503,437.58	战略性投资
北京微赛时代体育科技有限公司								0.00	0.00	5,000,000.00	战略性投资
北京颐锦酒店有限公司								0.00	0.00	7,412,926.54	战略性投资
昌三峡金山船务有限公司								0.00	0.00	4,162,489.40	战略性投资
上海茂碧信息科技有限公司								0.00	0.00	9,000,000.00	战略性投资
北京发源地文化传播有限公司								0.00	0.00	9,500,000.00	战略性投资
北京库里教育科技有限公司								0.00	0.00	3,000,000.00	战略性投资
苏州工业园区华旅新绩体育投资中心								0.00	0.00	10,000,000.00	战略性投资
合计	55,657,714.12	0.00	0.00	0.00	6,748,921.54	0.00	48,908,792.58	0.00		103,731,265.51	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,804,015.80	34,977,124.23
固定资产清理	441,157.01	0.00
合计	34,245,172.81	34,977,124.23

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	机器设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	30,121,315.62	1,420,845.70	6,967,946.75	486,756.02	14,321,109.62	53,317,973.71
2.本期增加金额	0.00	35,556.51	0.00	2,300.00	922,252.54	960,109.05
(1) 购置	0.00	35,556.51	0.00	2,300.00	922,252.54	960,109.05
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	3,136,155.49	0.00	0.00	3,136,155.49
(1) 处置或报废	0.00	0.00	3,136,155.49	0.00	0.00	3,136,155.49

(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	30,121,315.62	1,456,402.21	3,831,791.26	489,056.02	15,243,362.16	51,141,927.27
二、累计折旧						
1.期初余额	6,979,287.26	831,572.03	6,206,393.72	405,296.96	3,918,299.51	18,340,849.48
2.本期增加金额	639,438.72	111,676.08	30,778.48	21,206.04	888,961.15	1,692,060.47
(1) 计提	639,438.72	111,676.08	30,778.48	21,206.04	888,961.15	1,692,060.47
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	2,694,998.48	0.00	0.00	2,694,998.48
(1) 处置或报废	0.00	0.00	2,694,998.48	0.00	0.00	2,694,998.48
(2) 其他						
4.期末余额	7,618,725.98	943,248.11	3,542,173.72	426,503.00	4,807,260.66	17,337,911.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,502,589.64	513,154.10	289,617.54	62,553.02	10,436,101.50	33,804,015.80
2.期初账面价值	23,142,028.36	589,273.67	761,553.03	81,459.06	10,402,810.11	34,977,124.23

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产	441,157.01	0.00
合计	441,157.01	0.00

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	陆地生物	类别	
一、账面原值			
1.期初余额	2,701,000.00		2,701,000.00
2.本期增加金额	57,800.00		57,800.00
(1)外购	57,800.00		57,800.00
(2)自行培育			
3.本期减少金额	73,000.00		73,000.00

(1)处置	73,000.00		73,000.00
(2)其他			
4.期末余额	2,685,800.00		2,685,800.00
二、累计折旧			
1.期初余额	375,770.91		375,770.91
2.本期增加金额	90,788.83		90,788.83
(1)计提	90,788.83		90,788.83
3.本期减少金额	9,374.96		9,374.96
(1)处置	9,374.96		9,374.96
(2)其他	0.00		0.00
4.期末余额	457,184.78		457,184.78
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,228,615.22		2,228,615.22
2.期初账面价值	2,325,229.09		2,325,229.09

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☐不适用

无

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,208,196.92	9,208,196.92
2.本期增加金额	3,668,557.15	3,668,557.15
(1) 外购	3,668,557.15	3,668,557.15
(2) 转入	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置或报废	5,001,921.66	5,001,921.66
(2) 转出	5,001,921.66	5,001,921.66
4.期末余额	7,874,832.41	7,874,832.41
二、累计折旧		
1.期初余额	4,906,768.54	4,906,768.54
2.本期增加金额	1,417,235.70	1,417,235.70
(1)计提	1,417,235.70	1,417,235.70
(2) 转入	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00
3.本期减少金额	4,239,814.31	4,239,814.31
(1)处置	4,239,814.31	4,239,814.31
(2) 转出	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00
4.期末余额	2,084,189.93	2,084,189.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,790,642.48	5,790,642.48
2.期初账面价值	4,301,428.38	4,301,428.38

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	商标费	计算机软件	合计
----	-----	-------	----

一、账面原值			
1.期初余额	136,000.00	1,545,228.78	1,681,228.78
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	136,000.00	1,545,228.78	1,681,228.78
二、累计摊销			
1.期初余额	136,000.00	1,488,423.10	1,624,423.10
2.本期增加金额	0.00	12,293.28	12,293.28
(1) 计提	0.00	12,293.28	12,293.28
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	136,000.00	1,500,716.38	1,636,716.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	0.00	44,512.40	44,512.40
2.期初账面价值	0.00	56,805.68	56,805.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门风和水航海文化发展有限公司	3,890,312.70					3,890,312.70
北京新线中视文化传播有限公司	88,315,495.52					88,315,495.52
合计	92,205,808.22					92,205,808.22

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门风和水航海文化发展有限公司	3,890,312.70	0.00	0.00	0.00	0.00	3,890,312.70
北京新线中视文化传播有限公司	69,853,531.52	0.00	0.00	0.00	0.00	69,853,531.52
合 计	73,743,844.22	0.00	0.00	0.00	0.00	73,743,844.22

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
ADX 服务费	44,247.80	0.00	29,498.52	0.00	14,749.28
贵溪市白鹤湖旅游综合开发项目	13,282,371.52	337,896.86	2,128,853.17	0.00	11,491,415.21
装修费等	535,050.98	0.00	194,831.02	0.00	340,219.96
合 计	13,861,670.30	337,896.86	2,353,182.71	0.00	11,846,384.45

其他说明：

无

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	38,959,804.67	9,739,829.56	35,602,815.26	8,900,703.82
租赁负债	5,973,923.91	1,344,205.13	4,557,663.21	859,810.88
合 计	44,933,728.58	11,084,034.69	40,160,478.47	9,760,514.70

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,790,642.48	1,305,175.08	4,301,428.38	834,130.06
500 万以下固定资产一次性扣除	2,897,311.83	144,865.59	3,169,066.11	158,453.31
合 计	8,687,954.31	1,450,040.67	7,470,494.49	992,583.37

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	326,135,347.99	329,742,581.52
递延收益	8,216,000.00	8,000,000.00
可抵扣亏损	110,849,933.01	97,712,071.57
合 计	445,201,281.00	435,454,653.09

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	4,019,900.58	4,019,900.58	
2026	6,834,643.26	6,834,643.26	
2027	9,897,168.00	9,897,168.00	
2028	29,330,745.51	29,330,745.51	
2029	47,814,488.30	47,629,614.22	
2030	16,801,904.82		
合 计	114,698,850.47	97,712,071.57	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
持有股权投资	241,331.70	241,331.70	0.00	241,331.70	241,331.70	0.00
预付设备款	3,925.22	0.00	3,925.22	630,336.49	0.00	630,336.49
合 计	245,256.92	241,331.70	3,925.22	871,668.19	241,331.70	630,336.49

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	250,000.00	250,000.00	其他	旅游保证金	250,000.00	250,000.00	其他	旅游保证金
合计	250,000.00	250,000.00	/	/	250,000.00	250,000.00	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	108,658,446.20	93,300,000.00
信用借款	180,000,000.00	160,000,000.00
应付利息	296,458.74	308,923.58
合 计	288,954,904.94	253,608,923.58

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,996,266.46	7,147,299.82
1 至 2 年	1,221,274.79	1,407,410.94
2 至 3 年	1,407,410.94	611,862.33
3 年以上	1,368,578.18	851,055.48
合 计	11,993,530.37	10,017,628.57

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	9,352,268.00	8,943,904.77
减：计入其他流动负债	167,574.23	159,695.02
合 计	9,184,693.77	8,784,209.75

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,955,968.20	17,324,232.03	17,730,104.73	5,550,095.50
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,298,879.31	1,298,879.31	0.00
三、辞退福利	659,739.12	69,855.56	69,855.56	659,739.12
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,615,707.32	18,692,966.90	19,098,839.60	6,209,834.62

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,949,810.37	15,237,937.74	15,643,810.44	5,543,937.67
二、职工福利费	0.00	378,326.97	378,326.97	0.00

三、社会保险费	6,157.83	578,632.04	578,632.04	6,157.83
其中：医疗保险费	6,157.83	555,136.12	555,136.12	6,157.83
工伤保险费	0.00	23,471.34	23,471.34	0.00
生育保险费	0.00	24.58	24.58	0.00
失业保险	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	930,734.00	930,734.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	198,601.28	198,601.28	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,955,968.20	17,324,232.03	17,730,104.73	5,550,095.50

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,263,371.04	1,263,371.04	0.00
2、失业保险费	0.00	35,508.27	35,508.27	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,298,879.31	1,298,879.31	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,169.25	79,345.61
企业所得税	1,273,702.14	0.00
个人所得税	115,748.32	149,899.58
城市维护建设税	2,927.70	4,150.37
教育费附加	1,254.73	1,778.73
地方教育费附加	836.49	1,185.82
印花税	464,582.97	529,997.89
合计	1,904,221.60	766,358.00

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,604,179.89	10,935,039.28

合计	61,604,179.89	10,935,039.28
----	---------------	---------------

(2). 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款等	61,604,179.89	10,935,039.28
合 计	61,604,179.89	10,935,039.28

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
粉丝投资控股（北京）有限公司	2,977,511.00	存在未决诉讼
合 计	2,977,511.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,538,395.84	1,542,235.42
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	2,604,172.12	1,551,816.05
合 计	4,142,567.96	3,094,051.47

其他说明：

无

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	167,574.23	159,695.02
合 计	167,574.23	159,695.02

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	27,750,000.00	28,500,000.00
应付利息	38,395.84	42,235.42
减：一年内到期的长期借款	1,538,395.84	1,542,235.42
合 计	26,250,000.00	27,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

☐适用 ☒不适用

(2)、应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3)、可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	6,346,213.20	4,887,852.28
租赁负债-未确认融资费用	-372,289.29	-330,189.07
减：一年内到期的租赁负债	2,604,172.12	1,551,816.05
合 计	3,369,751.79	3,005,847.16

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐ 适用 ☒ 不适用

长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

49、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

50、预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关的政府补助	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	市外注册上市企业迁入红谷滩区
与资产相关的政府补助	0.00	240,000.00	24,000.00	216,000.00	景区游客中心竹编维修加固费用
合 计	8,000,000.00	240,000.00	24,000.00	8,216,000.00	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	504,936,660.00						504,936,660.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	249,596,538.01	0.00	0.00	249,596,538.01
其他资本公积	26,760,293.20	0.00	0.00	26,760,293.20
合计	276,356,831.21	0.00	0.00	276,356,831.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-74,406,928.03	-6,748,921.54	0.00	0.00	0.00	-6,748,921.54	0.00	-81,155,849.57
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-74,406,928.03	-6,748,921.54	0.00	0.00	0.00	-6,748,921.54	0.00	-81,155,849.57
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-74,406,928.03	-6,748,921.54	0.00	0.00	0.00	-6,748,921.54	0.00	-81,155,849.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,194,929.49	0.00	0.00	8,194,929.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,194,929.49	0.00	0.00	8,194,929.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-630,389,312.43	-566,686,164.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-630,389,312.43	-566,686,164.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,123,168.20	-63,703,147.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-646,512,480.63	-630,389,312.43

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,146,876.41	176,980,689.60	200,162,385.10	186,913,692.89
其他业务	187,775.67	50,734.25	119,922.10	6,996.09
合计	194,334,652.08	177,031,423.85	200,282,307.20	186,920,688.98

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
------	----

	营业收入	营业成本
商品类型		
旅游饮食服务	6,465,526.99	6,204,146.21
广告营销	154,469,750.12	141,769,166.65
咨询服务	776,146.32	170,092.81
文体服务项目	5,215,834.81	5,052,290.09
电商销售业务	27,219,618.17	23,784,708.84
咨询、租赁及资金拆借	137,775.67	9,463.39
出售生物资产	50,000.00	41,270.86
合计	194,334,652.08	177,031,423.85

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2.37	8,769.77
教育费附加	0.00	7,464.26
房产税	71,896.69	26,829.62
土地使用税	3,780.56	3,780.56
车船使用税	4,776.00	660.00
印花税	31,308.07	79,038.39
合计	111,763.69	126,542.60

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,856,797.62	1,749,527.95
折旧摊销费	121,235.31	91,845.85
能源费用		1,972.74

一般行政开支	1,943,010.25	1,527,582.17
销售服务费	934,896.33	741,415.97
其他	768,626.75	312,237.81
合 计	5,624,566.26	4,424,582.49

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	9,090,433.70	9,437,078.59
折旧摊销	2,400,327.40	2,631,695.44
一般行政支出	3,728,603.70	3,973,351.99
中介机构费用	933,012.40	993,666.26
其他	141,518.04	31,857.41
能源费用	0.00	1,476.40
合 计	16,293,895.24	17,069,126.09

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,894,300.93	6,929,707.25
减：利息收入	112,294.10	210,442.08
汇兑损益	85,951.83	-301,956.67
手续费等	96,879.38	156,746.14
合 计	6,964,838.04	6,574,054.64

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,181,973.60	90,000.00
个税手续费返还	28,896.22	52,204.23
税费减免	2,126.46	35,089.91
合 计	2,212,996.28	177,294.14

其他说明：

本公司政府补助详见十一、政府补助 3、计入当期损益的政府补助

68、投资收益

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,431,736.33	-224,462.34
其他应收款坏账损失	-395,529.58	-73,810.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,827,265.91	-298,272.47

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-65,548.85	-147,133.59
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-65,548.85	-147,133.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产终止确认	16,302.59	
合 计	16,302.59	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	21,571.35	84,911.19	21,571.35
合 计	21,571.35	84,911.19	21,571.35

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	2,000,421.00		2,000,421.00
滞纳金	0.00	1,100,316.55	0.00
其他	28,461.30	96,068.71	28,461.30
合 计	2,028,882.30	1,196,385.26	2,028,882.30

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,481,276.08	1,538,773.43
递延所得税费用	-866,062.69	114,102.24
合计	615,213.39	1,652,875.67

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-15,362,661.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,840,665.46
子公司适用不同税率的影响	804,239.98
调整以前期间所得税的影响	144,195.49
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,167.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,527.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,046,802.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
加计扣除	0.00
其他	0.00
所得税费用	615,213.39

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57、其他综合收益

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	112,238.79	210,442.08
其他收益	2,426,869.82	142,204.23
营业外收入	21,571.35	2,683.14

往来款等	1,578,866.53	2,872,496.95
合 计	4,139,546.49	3,227,826.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	7,220,422.08	7,817,546.24
营业外支出	2,005,297.30	64,090.53
往来款等	7,271,488.45	13,029,771.48
合 计	16,497,207.83	20,911,408.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金付现	1,188,941.51	1,010,911.74
同一控制下合并支付的现金	0.00	50,880,600.00
合 计	1,188,941.51	51,891,511.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
短期借款	253,300,000.00	162,658,446.20		127,300,000.00		288,658,446.20
长期借款	27,000,000.00			750,000.00		26,250,000.00
其他应付款		50,000,000.00				50,000,000.00
租赁负债	4,557,663.21		3,668,557.15	1,188,941.51	1,063,354.94	5,973,923.91
合计	284,857,663.21	212,658,446.20	3,668,557.15	129,238,941.51	1,063,354.94	370,882,370.11

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-15,977,875.23	-17,865,149.26
加：资产减值准备	65,548.85	147,133.59
信用减值损失	3,827,265.91	298,272.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,782,849.30	1,858,932.89
使用权资产摊销	1,417,235.70	1,050,763.38
无形资产摊销	12,293.28	9,866.55
长期待摊费用摊销	2,353,182.71	2,396,088.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	6,894,300.93	6,929,707.25
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,323,519.99	-303,702.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	457,457.30	417,804.81
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,089,190.55	695,449.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,860,278.20	36,896,510.17

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,465,467.75	-36,530,533.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,975,262.24	-3,998,856.09
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	54,724,505.46	71,275,207.84
减: 现金的期初余额	42,574,702.94	97,403,737.06
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	12,149,802.52	-26,128,529.22

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币
金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000.00
厦门海之风旅游发展有限公司	300,000.00
处置子公司收到的现金净额	300,000.00

其他说明:

无

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,724,505.46	42,574,702.94
其中: 库存现金	2,645.00	920.00
可随时用于支付的银行存款	54,349,748.15	42,265,360.33
可随时用于支付的其他货币资金	372,112.31	308,422.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,724,505.46	42,574,702.94
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	250,000.00	250,000.00	旅游保证金
合计	250,000.00	250,000.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

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			2,299,439.94
其中：美元	312,892.46	7.1586	2,239,871.96
欧元	3,068.13	8.4024	25,779.66
港币	30,739.95	0.91195	28,033.64
澳大利亚元	1,208.00	4.6817	5,655.49
日元	2,000.00	0.049594	99.19
应收账款			2,492,899.84
其中：美元	348,238.46	7.1586	2,492,899.84
欧元			
港币			
其他应收款			1,984,859.37
其中：美元	265,531.72	7.1586	1,900,835.37
欧元	10,000.00	8.4024	84,024.00
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,188,941.51(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	136,886.50	
设备租赁	545.10	
合计	137,431.60	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☐不适用

无

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	厦门市	7,000.00	厦门市	文体投资	100.00		通过设立或投资等方式取得
国旅联合(香港)投资有限公司	香港	3,103.11	香港	投资管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
厦门风和水航海文化发展有限公司	厦门市	1,250.00	厦门市	文体服务		60.00	通过购买及增资方式取得
霍尔果斯大玩家计划文化发展有限公司	伊犁州	2,500.00	伊犁州	文体投资	100.00		通过设立或投资等方式取得
北京新线中视文化传播有限公司	北京市	1,000.00	北京市	广告营销	85.93		通过购买及增资方式取得
江西国旅联合文化旅游有限公司	南昌市	2,000.00	南昌市	旅游服务	100.00		通过设立或投资等

							方式取得
江西新线中视文化传媒有限公司	江西省	2,400.00	南昌市	广告营销		85.93	通过设立或投资等方式取得
江西国联文化传媒有限公司	江西省	1,000.00	南昌市	广告营销		51.00	通过设立或投资等方式取得
江西国贵文旅发展有限责任公司	江西省	2,000.00	鹰潭市	旅游服务		100.00	通过设立或投资等方式取得
上饶半山文化传播有限公司	江西省	1,000.00	鹰潭市	广告营销		85.93	通过设立或投资等方式取得
江西省海际购进出口有限公司	南昌	5,000.00	南昌	商贸	100.00		同一控制下企业合并
江西省九州保税科技有限公司	南昌	5,000.00	南昌	商贸		70.00	同一控制下企业合并
江西省海际购科技有限公司	南昌	5,000.00	南昌	商贸		100.00	同一控制下企业合并
海际购国际有限公司	香港	5000 万港币	香港	商贸		70.00	同一控制下企业合并
江西省旅游集团免税有限公司	香港	6000 万港币	香港	商贸		70.00	同一控制下企业合并
南京国旅联合颐尚酒店管理有限公司	南京	100.00	南京	酒店管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
南京颐锦酒店管理有限公司	南京	1,000.00	南京	酒店管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	宜昌	1,000.00	宜昌	酒店管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
国旅联合体育发展有限公司	北京	5,000.00	北京	文体服务	100.00		通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合旅行社有限责任公司	南京	1,000.00	南京	旅游服务	100.00		通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京新线中视文化传播有限公司	14.07	134,758.12		6,396,933.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京新线中视文化传播有限公司	194,804,431.03	14,158,927.73	208,963,358.76	161,276,406.72	2,220,282.22	163,496,688.94	161,857,166.95	10,259,690.61	172,116,857.56	127,428,440.67	179,550.29	127,607,990.96

子公司	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

名称								
北京新线中视文化传播有限公司	154,461,495.35	957,803.22	957,803.22	-30,309,664.57	164,803,670.56	-2,751,281.15	-2,751,281.15	26,258,038.66

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,000,000.00					8,000,000.00	与收益相关
递延收益	0.00	240,000.00		24,000.00		216,000.00	与资产相关
合计	8,000,000.00	240,000.00		24,000.00		8,216,000.00	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	24,000.00	
与收益相关	2,157,973.60	90,000.00
合计	2,181,973.60	90,000.00

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☐适用 ☒不适用

2、 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	3,442,718.03	-	45,466,074.55	48,908,792.58
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,442,718.03	-	45,466,074.55	48,908,792.58
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用
活跃市场中的收盘价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西省旅游集团股份有限公司	江西省	服务业	130,000.00	19.57	19.57

本企业的母公司情况的说明

江西省旅游集团股份有限公司成立于 2014 年 11 月 18 日，注册资本 13.00 亿元，业务范围：旅游及相关产业；投资与投资管理咨询，国际国内贸易。

本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会

其他说明：

江西省旅游集团股份有限公司为公司控股股东，其通过江西省旅游产业资本管理集团有限公司、南昌江旅旅游产业投资中心（有限合伙）持有南昌江旅资产管理有限公司 100%股权。江旅集团直接持有公司股份 98,803,000 股，通过南昌江旅资产管理有限公司间接持有公司股份 23,875,934 股，江旅集团间接、直接合计持有公司股份 122,678,934 股，占公司总股本比例为 24.30%。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见十、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西省旅游集团文旅科技有限公司	受同一最终控制人控制
江西旅游集团国际会展有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司	受同一最终控制人控制
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	受同一最终控制人控制
江西沁庐嘉莱特酒店管理有限公司	受同一最终控制人控制
江西省江西宾馆有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游规划设计研究院有限公司	受同一最终控制人控制
江西省江旅商业保理有限公司	受同一最终控制人控制
北京华旅乐文化传播有限公司	受同一最终控制人控制
江西省赣江宾馆有限公司	受同一最终控制人控制
江西旅游开发集团有限公司	受同一最终控制人控制
南昌洪洲湾旅游开发有限公司	受同一最终控制人控制
江西赣游通国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制
江西江旅商务服务有限公司	受同一最终控制人控制
江西风景独好传播运营有限责任公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团海外旅游有限责任公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团九州供应链管理有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	受同一最终控制人控制
南昌赣旅商业运营管理有限公司	受同一最终控制人控制
江西省本无尘茶业有限责任公司	受同一最终控制人控制
新余市仙女湖游船有限责任公司	受同一最终控制人控制
江西仙女湖旅游股份有限公司	受同一最终控制人控制
新余市仙女湖研学旅行有限公司	受同一最终控制人控制
新余市仙女湖商业管理有限公司	受同一最终控制人控制

江西旅游文化集团本无尘科技有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团沁庐供应链管理有限公司	受同一最终控制人控制
南昌铁路旅游有限公司	受同一最终控制人控制
上饶风景独好数创文化有限公司	受同一最终控制人控制
新旅建设集团有限公司	受同一最终控制人控制
江西旅游集团国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制
江西长旅景区管理集团有限公司（曾用名：江西旅游文化集团有限责任公司）	受同一最终控制人控制
中奥国联（北京）文化发展有限公司	子公司联营企业
樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	子公司少数股东
上海翊韵信息科技有限公司	原子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司	物业费		6,000,000.00	否	78,731.06
南昌洪洲湾旅游开发有限公司	物业费	305,812.62		否	216,893.26
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	租金			否	304,766.68
江西旅游开发集团有限公司	租金	392,682.67		否	231,750.46
江西风景独好传播运营有限责任公司	租金			否	11,415.14
江西旅游集团国际会展有限公司	制作费	4,669.81		否	
江西沁庐嘉莱特酒店管理有限公司	餐费及住宿费	11,448.25		否	
江西省本无尘茶业有限责任公司	采购茶叶	37,557.16		否	
江西省旅游集团文旅科技有限公司	设备采购及维修	22,700.00			
江西省赣江宾馆有限公司	餐饮费	18,479.45		否	
江西省江西宾馆有限公司	餐饮费	900.00		否	
江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	餐饮费	235,114.95		否	111,821.00
南昌赣旅商业运营管理有限公司	停车费	825.69		否	
江西省江旅商业保理有限公司	利息支出			否	351,111.11

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西长旅景区管理集团有限公司（曾用名：江西旅游文化集团有限责任公司）	租赁收入	545.10	
江西省旅游规划设计研究院有限公司	服务费	20,047.17	
江西赣游通国际旅行社有限公司	服务费	97,608.58	
南昌铁路旅游有限公司	服务费	67,924.53	
新余市仙女湖游船有限责任公司	服务费	22,641.51	
上饶风景独好数创文化有限公司	租赁收入	17,091.74	
江西旅游文化集团本无尘科技有限公司	销售商品	2,782.30	
江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	销售商品	1,205.82	
江西省旅游集团沁庐供应链管理有限公司	销售商品	1,495.99	
新余市仙女湖游船有限责任公司	销售商品	111.98	
江西仙女湖旅游股份有限公司	销售商品	101.97	
新余市仙女湖研学旅行有限公司	销售商品	23.75	
新余市仙女湖商业管理有限公司	销售商品	53.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西长旅景区管理集团有限公司 (曾用名：江西旅游文化集团有限 责任公司)	办公设备	545.10	
上饶风景独好数创文化有限公司	房屋租赁	17,091.74	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用（如 适用）	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额（如适 用）	支付的租 金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产	简化处理的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用（如 适用）	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额（如适 用）	支付的租 金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产
江西旅游开 发集团有限 公司	房屋建筑物				58,786.48					40,025.63	2,866,157.47

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
江西国贵文旅发展有限责任公司	2,000,000.00	2024/09/29	2025/09/28	否
江西省海际购进出口有限公司	10,000,000.00	2024/11/25	2025/11/24	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2024/08/05	2025/08/04	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2024/09/29	2025/09/28	否
江西新线中视文化传媒有限公司	9,000,000.00	2024/09/25	2025/09/24	否
江西新线中视文化传媒有限公司	5,000,000.00	2024/09/30	2025/09/29	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2024/12/05	2025/12/04	否
江西省海际购进出口有限公司	5,000,000.00	2025/01/15	2026/01/15	否
江西新线中视文化传媒有限公司	9,000,000.00	2025/01/17	2026/01/15	否
北京新线中视文化传播有限公司	10,000,000.00	2025/03/07	2026/03/06	否
江西新线中视文化传媒有限公司	5,000,000.00	2025/04/29	2026/04/28	否
江西省海际购进出口有限公司	3,658,446.20	2025/04/30	2026/04/30	否
江西省海际购进出口有限公司	10,000,000.00	2025/06/11	2026/06/09	否
江西省海际购进出口有限公司	10,000,000.00	2025/06/25	2026/06/24	否

本公司作为被担保方
□适用 √不适用

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江西省旅游集团股份有限公司	50,000,000.00	2025/05/25	2026/05/24	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	56.96	47.07

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	江西赣游通国际旅行社有限公司	50,000.00	15,000.00	50,000.00	15,000.00
	江西江旅商务服务有限公司	32,282.40	3,228.24	32,282.40	3,228.24
	江西省旅游集团九州供应链管理有限公司			222,923.67	44,584.73
	江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	832.20	8.32	0.00	0.00
	江西长旅景区管理集团有限公司 (曾用名: 江西旅游文化集团有限责任公司)	615.96	6.16		
预付款项:					
	南昌洪洲湾旅游开发有限公司			27,670.50	
	新旅建设集团有限公司	186,904.58			
	江西旅游集团国际旅行社有限公司	20,000.00			
	南昌赣旅商业运营管理有限公司	6,000.00			
其他应收款:					
	樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)	11,912,672.25	1,674,028.47	11,912,672.25	1,674,028.47
	上海翊韵信息科技有限公司	17,567,215.01	17,404,554.41	17,567,215.01	17,382,207.21
	中奥国联(北京)文化发展有限公司	26,688,895.83	26,688,895.83	26,688,895.83	26,688,895.83
	江西省旅游集团九州供应链管理有限公司			155,491.22	15,549.12
	江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	31,131.76	311.32	9,338.00	93.38
	上饶风景独好数创文化有限公司	9,315.00	93.15		
	江西旅游文化集团本无尘科技有限公司	867.26	8.67		

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债:			
	江西省旅游集团海外旅游有限责任公司		20,000.00

其他应付款:			
	北京华旅乐文化传播有限公司	5,000.00	5,000.00
	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	267.00	267.00
	江西旅游开发集团有限公司	579,609.35	137,370.13
	南昌洪洲湾旅游开发有限公司	605,739.17	327,597.05
	江西省旅游集团股份有限公司	50,239,047.10	63,480.43
	江西省旅游集团文旅科技有限公司	1,237.15	

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 5 月 28 日，公司召开董事会 2025 年第六次临时会议和监事会 2025 年第二次临时会议，审议通过了《关于本次重大资产重组方案的议案》《关于本次重组预案及其摘要的议案》及相关议案，披露了相关重组预案，正式启动重大资产重组润田实业。

公司本次重组拟注入资产润田实业主要从事纯净水和矿泉水等包装饮用水的生产、销售。经过多年发展，润田实业已成为中国饮料行业包装饮用水及天然矿泉水全国“双十强”，盈利能力较强，经营现金流情况良好，所处包装饮用水行业市场空间广阔，未来发展潜力较大。本次交易完成后，上市公司将形成以包装饮用水为龙头、互联网数字营销业务和跨境电商业务为两翼的业务布局，资产质量、盈利能力和持续经营能力明显提高。

截至本报告披露日，此次重组工作整体有序推进中，符合公司及有关各方既定的交易进度安排。公司将在相关工作完成后，再次召开董事会审议本次交易的相关事项，以及提交公司股东大会审议，并经有权监管机构批准、核准或同意注册后方可正式实施。本次交易方案在取得有关主管部门的备案、批准、审核通过或同意注册前，不得实施。本次交易能否取得上述备案、批准、审核通过或同意注册，以及最终取得备案、批准、审核通过或同意注册的时间均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。

2、2025 年 7 月 22 日，公司召开董事会 2025 年第七次临时会议，审议通过《关于出售公司部分债权暨关联交易的议案》，并于 2025 年 8 月 8 日经公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司采取非公开协议转让的方式，将公司拥有的毅炜投资有关新线中视业绩补偿款相关债权及其从权利，按照经备案的债权评估价值，以人民币 3,724.00 万元的价格转让给江旅集团。

经国有资产监督管理机构批准上述非公开转让协议交易后，公司与江旅集团于 2025 年 8 月 18 日正式签署《债权转让协议》，江旅集团按照协议支付约定，于 2025 年 8 月 21 日向公司支付了 1,862 万元转让价款，剩余转让价款亦将按照约定，在协议签署后 60 日内完成支付。

3)公司于 2025 年 8 月 22 日召开董事会审议通过《关于出售江西国贵文旅发展有限责任公司 100%股权暨关联交易的议案》，待相关股权交割手续完成后，公司将剥离景区投资、运营业务。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	247,087,502.97	208,173,181.45
合计	247,087,502.97	208,173,181.45

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,925,946.87	69,274,991.55
1 年以内小计	88,925,946.87	69,274,991.55
1 至 2 年	29,258,529.82	18,876,337.16
2 至 3 年	13,720,045.20	5,724,173.53
3 至 4 年	896,561.12	493,789.90
4 至 5 年	493,789.90	2,301,947.67
5 年以上	347,048,490.77	344,757,328.50
合计	480,343,363.68	441,428,568.31

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	56,707.69	19,323.15
其他往来款	480,286,655.99	441,409,245.16
合计	480,343,363.68	441,428,568.31

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额		3,222,774.08	230,032,612.78	233,255,386.86
2025年1月1日余额在本期				
——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		473.85		473.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额		3,223,247.93	230,032,612.78	233,255,860.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	230,032,612.78					230,032,612.78
账龄组合	3,222,774.08	473.85				3,223,247.93
合计	233,255,386.86	473.85				233,255,860.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆颐尚温泉开发公司	98,082,416.79	20.42	其他单位一般性往来	5 年以上	80,382,416.79
北京颐锦酒店有限公司	73,053,109.68	15.21	其他单位一般性往来	5 年以上	73,053,109.68
青岛人一置业有限公司	25,096,064.76	5.22	其他单位一般性往来	5 年以上	25,096,064.76
厦门景州乐园发展有限公司	25,000,000.00	5.20	其他单位一般性往来	5 年以上	25,000,000.00
厦门新富和投资管理咨询有限公司	12,876,438.17	2.68	其他单位一般性往来	5 年以上	12,876,438.17
合计	234,108,029.40	48.73	/	/	216,408,029.40

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	465,837,357.32	20,000,000.00	445,837,357.32	465,837,357.32	20,000,000.00	445,837,357.32
对联营、合营企业投资	2,539,263.53	2,539,263.53	0.00	2,539,263.53	2,539,263.53	0.00
合计	468,376,620.85	22,539,263.53	445,837,357.32	468,376,620.85	22,539,263.53	445,837,357.32

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国旅联合（香港）投资公司	31,031,085.00						31,031,085.00	
南京颐锦酒店管理有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
国旅联合体育发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
苏州国旅联合文体投资中心(有限合伙)	0.00						0.00	
南京国旅联合旅行社有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
南京国旅联合颐尚酒店管理有限公司	1.00						1.00	
北京新线中视文化传播有限公司	249,175,000.00						249,175,000.00	
江西国旅联合文化旅游有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
江西省海际购进出口有限公司	45,631,271.32						45,631,271.32	
合计	445,837,357.32	20,000,000.00					445,837,357.32	20,000,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
黑龙江国 旅联合景 区投资有 限公司		2,539,263.53										2,539,263.53
小计		2,539,263.53										2,539,263.53
合计		2,539,263.53										2,539,263.53

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,900.46	41,344.00	52,710.27	99,724.00
其他业务	595,960.16	309,435.30	785,549.60	646,434.81
合计	672,860.62	350,779.30	838,259.87	746,158.81

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
旅游饮食服务	76,900.46	41,344.00
咨询、租赁及资金拆借	595,960.16	309,435.30
合计	672,860.62	350,779.30

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,302.59	
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	2,181,973.60	0
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	86,000.00	
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	-2,007,310.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	165,100.15	
少数股东权益影响额（税后）	299,092.02	
合计	-187,226.93	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	-22.01	-0.0319	-0.0319
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.75	-0.0316	-0.0316

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：何新跃
董事会批准报送日期：2025 年 8 月 22 日

修订信息

☐适用 ☒不适用