

上海淘旅行网络科技有限公司
审计报告
上会师报字(2026)第 2807 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2026)第 2807 号

上海淘旅行网络科技有限公司:

一、审计意见

我们审计了上海淘旅行网络科技有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表,2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二所述,截至 2025 年 12 月 31 日止,贵公司累计亏损人民币 49,410,776.27 元,负债总额超过资产总额人民币 49,410,776.27 元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 49,410,776.27 元。贵公司之母公司上海吉祥航空股份有限公司同意就贵公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援,以维持贵公司的继续经营。这些事项或情况,



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

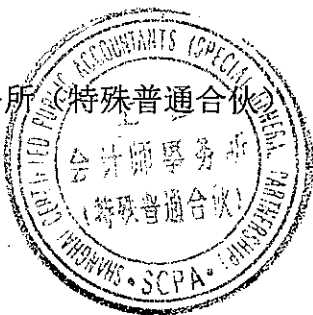
3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

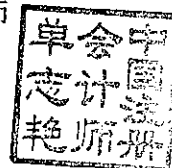


中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二六年三月二十七日

资产负债表

2025年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元



项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注	项目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动资产：		
货币资金				短期借款		
交易性金融资产		1,311,298.32		交易性金融负债		
衍生金融资产				衍生金融负债		
应收票据				应付票据		
应收账款				应付账款		
应收款项融资				预收款项		
预付款项	2,072.77	1,713.77	七、3	合同负债		
其他应收款	1,697,028.02	718,673.43	七、4	应付职工薪酬		
其中：应收利息				应交税费	40.00	40.00
应收股利				其他应付款	52,188,398.49	51,263,072.99
存货				其中：应付利息		
其中：数据资源				应付股利		
合同资产				持有待售负债		
持有待售资产				一年内到期的非流动资产		
一年内到期的非流动资产				其他流动资产		
其他流动资产	8,937.91	8,700.71	七、5	流动资产合计	52,188,438.49	51,263,112.99
流动资产合计	2,777,662.22	2,040,386.23				
非流动资产：				非流动资产：		
债权投资				长期借款		
其他债权投资				应付债券		
长期应收款				其中：优先股		
长期股权投资				永续债		
其他权益工具投资				租赁负债		
其他非流动金融资产				长期应付款		
投资性房地产				长期应付职工薪酬		
固定资产				预计负债		
在建工程				递延收益		
生产性生物资产				递延所得税负债		
油气资产				其他非流动负债		
使用权资产				非流动负债合计		
无形资产				负债合计	52,188,438.49	51,263,112.99
开发支出				所有者权益（或股东权益）：		
其中：数据资源				实收资本（或股本）	41,200,000.00	41,200,000.00
其中：数据资源				其他权益工具		
商誉				其中：优先股		
长期待摊费用				永续债		
递延所得税资产				资本公积		
其他非流动资产				减：库存股		
非流动资产合计				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
资产总计	2,777,662.22	2,040,386.23		所有者权益（或股东权益）合计	-90,610,776.27	-90,422,726.76
				负债和所有者权益（或股东权益）总计	-49,410,776.27	-49,222,726.76
					2,777,662.22	2,040,386.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

现金流量表

2025年度

会企03表
货币单位：人民币元



上海万阳网络科技有限公司

项目	2025年度	2024年度	附注	项目	2025年度	2024年度	附注
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金				吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	770,697.07	1,210,564.87		收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	770,697.07	1,210,564.87		筹资活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金				偿还债务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	12,000.00	24,727.86		分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付的各项税费				支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金	1,000,372.47	32,135.97		筹资活动现金流出小计			
经营活动现金流出小计	1,012,372.47	56,863.83		筹资活动产生的现金流量净额			
经营活动产生的现金流量净额	-241,675.40	1,153,701.04		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额			
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额			
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					-241,675.40	1,153,701.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					1,311,298.32	157,597.28	
收到其他与投资活动有关的现金					1,069,622.92	1,311,298.32	
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计							
投资活动产生的现金流量净额							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2025年度

会计04表
货币单位：人民币元



项目	2025年度							所有者权益(或股东权益)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	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	41,200,000.00										-49,222,726.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	41,200,000.00										-49,222,726.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											-188,049.51
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本											
1、所有者(或股东)投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益(或股东权益)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(或股东权益)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、本年年末余额	41,200,000.00										-90,610,776.27

会计机构负责人：
[Signature]

主管会计工作负责人：
[Signature]

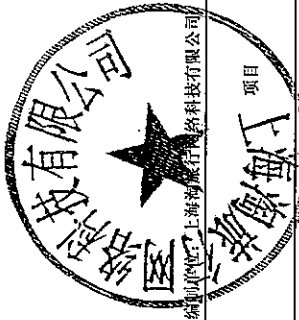
法定代表人：
[Signature]

所有者权益变动表(续)

2025年度

会企04表

货币单位:人民币元



项目	2024年度						所有者权益(或股东权益)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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	41,200,000.00						-47,708,931.73
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	41,200,000.00						-47,708,931.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							-1,513,795.03
(二)所有者(或股东)投入和减少资本							-1,513,795.03
1、所有者(或股东)投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益(或股东权益)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(或股东权益)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、本年年末余额	41,200,000.00						-49,222,726.76

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

一、公司基本情况

上海淘旅行网络科技有限公司(以下简称“本公司”)于 2015 年 11 月 11 日取得上海市自由贸易试验区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310115MA1H74EU85 的《营业执照》。法定代表人于成吉。本公司注册资本为人民币 30,000.00 万元。公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股)。注册地址中国(上海)自由贸易试验区康桥东路 2 弄 6 号 301。

本公司经营范围:从事网络科技领域内的技术服务,旅行社服务,计算机网络工程,会务服务,票务代理,设计、制作、代理、利用自有媒体发布各类广告。

本母公司为上海吉祥航空股份有限公司,最终控制方为上海吉祥航空股份有限公司。

本公司经营期限从 2015 年 11 月 11 日至 2065 年 11 月 10 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则--基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日止,本公司累计亏损人民币 49,410,776.27 元,负债总额超过资产总额人民币 49,410,776.27 元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 49,410,776.27 元。本公司之股东上海吉祥航空股份有限公司同意在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援,以维持本公司的继续经营。鉴于上述措施,本公司财务报表仍以持续经营假设为基础进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按企业会计准则相关规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司以公历年度为会计年度，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

人民币元。

3、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司对应收款项坏账准备计提方法采用账龄分析法与个别认定法相结合的方法。

6、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	直线法	5 年	5%	19%

(3) 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

7、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

8、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的

利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

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) 企业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。

(4) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

9、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

10、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

12、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在计算确定当期所得税以及递延所得税的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用, 但计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税除外。

根据主管税务机关核定, 本公司所得税采取分季度预缴、年度汇算清缴方式。在年终汇算清缴时, 少缴纳的所得税税额, 在下一年度内缴纳; 多缴纳的所得税税额, 在下一年度内退还。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

财政部于 2025 年颁布了《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定(以下简称“解释 18 号”)。本公司于 2025 年 1 月 1 日起执行解释 18 号。

2、会计估计变更

本公司 2025 年度无应披露的会计估计变更。

3、重要前期差错更正

本公司 2025 年度无应披露的重要前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表项目附注

以下附注项目（含公司财务报表项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,069,622.92	1,311,298.32
其他货币资金	=	=
合计	<u>1,069,622.92</u>	<u>1,311,298.32</u>

2、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率/计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
其中：账龄分析组合	-	-	-	-	-
合计	=	=	=	=	=

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率/计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>251,057.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>251,057.04</u>	<u>100.00%</u>	=
其中：账龄分析组合	251,057.04	100.00%	251,057.04	100.00%	-
合计	<u>251,057.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>251,057.04</u>	<u>100.00%</u>	=

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	<u>251,057.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>251,057.04</u>
合计	=	=	=	<u>251,057.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>251,057.04</u>

(3) 应收账款坏账准备变动情况

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的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	<u>251,057.04</u>	=	=	<u>251,057.04</u>	=	=
合计	<u>251,057.04</u>	=	=	<u>251,057.04</u>	=	=

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	900.00	43.42%	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	1,713.77	100.00%
3 年以上	<u>1,172.77</u>	<u>56.58%</u>	=	=
合计	<u>2,072.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,713.77</u>	<u>100.00%</u>

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,697,028.62</u>	<u>718,673.43</u>
合计	<u>1,697,028.62</u>	<u>718,673.43</u>

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率/计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>1,697,028.62</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>1,697,028.62</u>
其中：合并范围内关联方	1,697,028.62	100.00%	-	-	1,697,028.62
账龄分析组合	=	=	=	=	=
合计	<u>1,697,028.62</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>1,697,028.62</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率/计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>2,708,930.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,990,256.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>718,673.43</u>
其中：合并范围内关联方	718,673.43				718,673.43
账龄分析组合	1,990,256.90	73.47%	1,990,256.90	100.00%	-
合计	<u>2,708,930.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,990,256.90</u>	=	<u>718,673.43</u>

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	978,355.19	57.65%	-	-	-	
1 至 2 年	-	-	-	718,673.43	26.53%	
2 至 3 年	718,673.43	42.35%	-	-	-	
3 年以上	=	=	=	<u>1,990,256.90</u>	<u>73.47%</u>	
合计	<u>1,697,028.62</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>2,708,930.33</u>	<u>100.00%</u>	

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他押金及备用金	-	1,990,256.90

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	1,697,028.62	718,673.43
减：坏账准备	=	1,990,256.90
合计	<u>1,697,028.62</u>	<u>718,673.43</u>

④ 其他应收款坏账准备变动情况

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	
其他应收款坏账准备	<u>1,990,256.90</u>	<u>-1,330,000.00</u>	=	<u>660,256.90</u>	=	=
合计	<u>1,990,256.90</u>	<u>-1,330,000.00</u>	=	<u>660,256.90</u>	=	=

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,937.91	8,700.71
合计	<u>8,937.91</u>	<u>8,700.71</u>

6、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	2,241,313.94
可抵扣亏损	<u>793,328.09</u>	<u>5,868,800.50</u>
合计	<u>793,328.09</u>	<u>5,868,800.50</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2025 年	—	5,098,038.42
2026 年	254,362.64	254,362.64
2027 年	324,275.05	324,275.05
2028 年	173,812.86	173,812.86
2029 年	18,311.53	18,311.53
2030 年	<u>22,566.01</u>	=
合计	<u>793,328.09</u>	<u>5,868,800.50</u>

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	12,000.00	12,000.00	-
合计	=	<u>12,000.00</u>	<u>12,000.00</u>	=

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬	-	12,000.00	12,000.00	-
合计	=	<u>12,000.00</u>	<u>12,000.00</u>	=

8、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	40.00	40.00
合计	<u>40.00</u>	<u>40.00</u>

9、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>52,188,398.49</u>	<u>51,263,072.99</u>
合计	<u>52,188,398.49</u>	<u>51,263,072.99</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	119,776.39	119,776.39
往来款	574,854.00	1,139,012.00
合并范围内关联方款项	<u>51,493,768.10</u>	<u>50,004,284.60</u>
合计	<u>52,188,398.49</u>	<u>51,263,072.99</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1-2 年	1,575,167.9	未催付
2-3 年	<u>48,623,747.09</u>	未催付
合计	<u>50,198,914.99</u>	

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、实收资本（股本）

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
上海吉祥航空股份有限公司	74.51%	30,700,000.00	74.51%	30,700,000.00
刘运利	12.14%	5,000,000.00	12.14%	5,000,000.00
谭锋	13.35%	5,500,000.00	13.35%	5,500,000.00
合计	<u>100.00%</u>	<u>41,200,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,200,000.00</u>

11、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-90,422,726.76	-88,908,931.73
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	-90,422,726.76	-88,908,931.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-188,049.51	-1,513,795.03
资本公积弥补亏损	-	-
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	=	=
期末未分配利润	<u>-90,610,776.27</u>	<u>-90,422,726.76</u>

12、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,000.00	24,727.86
业务招待费	6,000.00	6,000.00
办公费	338.57	321.61
聘请中介机构费	4,503.26	3,926.26
其他	<u>1,127.21</u>	<u>1,676.67</u>
合计	<u>23,969.04</u>	<u>36,688.40</u>

13、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,489,483.50	1,489,483.50
减: 利息收入	687.47	1,420.24
手续费	<u>5,293.50</u>	<u>5,084.50</u>
合计	<u>1,494,089.53</u>	<u>1,493,147.76</u>

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	-	-7,232.68
代扣个人所得税手续费	9.06	13.69
合计	9.06	-7,218.99

15、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,330,000.00	=
合计	1,330,000.00	=

16、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付款项	=	24,060.00
合计	=	24,060.00

17、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	-	799.88
其中：固定资产	=	799.88
合计	=	799.88

18、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-188,049.51	-1,513,795.03
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-1,330,000.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	799.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	14,894,83.50	14,894,83.50

上海淘旅行网络科技有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	351,048.61	1,153,934.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-564,158.00	23,278.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-241,675.40	1,153,701.04
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,069,622.92	1,311,298.32
减: 现金的期初余额	1,311,298.32	157,597.28
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	<u>-241,675.40</u>	<u>1,153,701.04</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,069,622.92	1,311,298.32
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,069,622.92	1,311,298.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>1,069,622.92</u>	<u>1,311,298.32</u>
其中: 母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
上海吉祥航空股份有限公司	中国(上海)自 由贸易试验区 康桥东路 8 号	航空旅客运输	218,400.5268	79.00%	79.00%

本公司最终控制方是上海吉祥航空股份有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海均瑶国际航空旅行社有限公司	同受母公司控制

3、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入 上海吉祥航空股份有限公司	34,241,000.00	2017/1/20	2025/12/31

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
其他应收款	上海均瑶国际航空旅行社有限公司	1,697,028.62	-	718,673.43	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海吉祥航空股份有限公司	51,493,768.1	50,004,284.6

九、承诺及或有事项

本公司本期无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

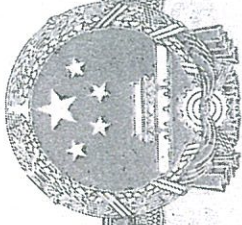
截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期无应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 3 月 27 日经本公司管理层批准。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: C6000000202512170078

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【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】

登记机关

2025年12月17日



本复印件已审核与原件一致

