

证券代码：874242

证券简称：美亚科技

主办券商：广发证券

## 广东美亚旅游科技集团股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021年度、2022年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		336,450,429.79	237,869,495.72
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		295,494,457.89	253,509,250.64
应收款项融资		-	-
预付款项		34,277,649.45	33,966,116.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		28,914,859.08	28,597,544.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		30,229,692.26	30,509,550.50
<b>流动资产合计</b>		<b>725,367,088.47</b>	<b>584,451,958.28</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,234,150.89	6,416,496.89
固定资产		3,126,258.78	3,361,109.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,922,544.92	22,763,303.62
无形资产		1,346,692.47	1,715,620.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,497,644.25	3,560,794.16
递延所得税资产		3,112,914.62	5,473,170.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,240,205.93</b>	<b>43,290,494.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>762,607,294.40</b>	<b>627,742,453.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		93,168,481.64	47,244,426.66
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		89,419,245.28	52,474,405.03
预收款项			
合同负债		45,404,248.22	42,193,965.32
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		19,504,284.57	13,783,242.98
应交税费		4,196,268.42	4,451,894.64
其他应付款		14,911,588.80	13,244,612.68
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		4,510,538.75	4,651,629.38
其他流动负债		1,793,412.60	407,829.43
<b>流动负债合计</b>		<b>272,908,068.28</b>	<b>178,452,006.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,541,611.52	18,859,302.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		995,148.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,536,759.52</b>	<b>18,859,302.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>289,444,827.80</b>	<b>197,311,308.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,455,497.00	68,455,497.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		246,645,023.83	244,241,733.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		974,394.90	198,825.05
一般风险准备			
未分配利润		157,087,550.87	117,535,088.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		473,162,466.60	430,431,144.45
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>473,162,466.60</b>	<b>430,431,144.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>762,607,294.40</b>	<b>627,742,453.08</b>

法定代表人：陈培钢

主管会计工作负责人：陈铁梅

会计机构负责人：陈铁梅

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		242,733,547.65	173,034,987.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		103,390,300.69	136,534,487.71
应收款项融资			
预付款项		22,522,207.76	16,872,320.86
其他应收款		18,614,923.08	16,508,449.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		30,002,339.50	30,110,412.63
<b>流动资产合计</b>		<b>417,263,318.68</b>	<b>373,060,658.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		60,000,000.00	60,905,245.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,234,150.89	6,416,496.89
固定资产		2,744,940.22	2,902,015.64
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,670,555.93	9,357,465.14
无形资产		1,346,692.47	1,715,620.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,231,652.16	1,327,581.85
递延所得税资产		2,424,315.84	4,507,594.34

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		81,652,307.51	87,132,020.18
<b>资产总计</b>		498,915,626.19	460,192,678.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,370,009.05	24,565,263.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,079,993.83	63,457,612.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,800,454.47	6,165,508.90
应交税费		501,780.08	542,798.73
其他应付款		11,542,913.93	9,862,514.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,867,950.93	31,987,115.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,372,473.63	2,456,627.07
其他流动负债		980,830.38	407,829.43
<b>流动负债合计</b>		168,516,406.30	139,445,270.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,716,302.58	7,218,627.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		995,148.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,711,450.58	7,218,627.53
<b>负债合计</b>		175,227,856.88	146,663,898.11
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
股本		68,455,497.00	68,455,497.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,911,098.11	246,507,807.89

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		974,394.90	198,825.05
一般风险准备			
未分配利润		5,346,779.30	-1,633,349.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>323,687,769.31</b>	<b>313,528,780.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>498,915,626.19</b>	<b>460,192,678.64</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		459,257,408.32	368,749,470.39
其中：营业收入		459,257,408.32	368,749,470.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		406,860,591.66	342,227,931.21
其中：营业成本		310,243,630.72	261,678,428.82
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		1,544,075.13	1,396,248.37
销售费用		31,692,066.76	27,490,650.01
管理费用		36,024,245.92	31,766,816.41
研发费用		23,530,164.00	16,492,773.92
财务费用		3,826,409.13	3,403,013.68
其中：利息费用		5,929,641.53	5,251,192.98
利息收入		5,123,640.69	3,666,071.28
加：其他收益		3,913,484.45	3,645,913.03
投资收益（损失以“-”号填列）		198,114.27	751,109.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

列)			
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）		-8,830,823.96	-1,209,563.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,115,501.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,074.10	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		47,705,665.52	27,593,496.38
加：营业外收入		83,852.44	727,460.57
减：营业外支出		1,244,507.29	375,857.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		46,545,010.67	27,945,099.87
减：所得税费用		6,216,978.74	2,525,059.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,328,031.93	25,420,040.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,328,031.93	25,420,040.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,328,031.93	25,420,040.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变			

动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		40,328,031.93	25,420,040.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,328,031.93	25,420,040.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.37

法定代表人：陈培钢

主管会计工作负责人：陈铁梅

会计机构负责人：陈铁梅

**母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		330,389,508.84	261,858,476.98
减：营业成本		266,913,052.59	221,077,389.34
税金及附加		509,670.64	510,302.07
销售费用		15,319,810.53	13,863,271.70
管理费用		24,752,902.29	22,733,150.62

研发费用		9,638,886.15	6,715,318.41
财务费用		-1,475,977.01	-426,787.33
其中：利息费用		1,736,442.76	1,760,712.55
利息收入		4,641,297.74	3,329,902.17
加：其他收益		1,297,399.76	1,100,765.43
投资收益（损失以“-”号填列）		2,785,245.06	2,604,441.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-7,812,241.23	-837,052.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,074.10	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,029,641.34</b>	<b>253,986.59</b>
加：营业外收入		13,661.95	347,749.04
减：营业外支出		1,204,326.23	248,379.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,838,977.06</b>	<b>353,355.92</b>
减：所得税费用		2,083,278.50	-1,157,994.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,755,698.56</b>	<b>1,511,350.47</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,755,698.56	1,511,350.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,755,698.56	1,511,350.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.02

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,556,325,415.22	3,678,928,528.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,100,336.78	8,596,103.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,565,425,752.00</b>	<b>3,687,524,632.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,355,377,195.30	3,569,770,476.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,137,660.23	88,110,848.86
支付的各项税费		18,289,798.97	19,924,627.57
支付其他与经营活动有关的现金		20,391,305.37	23,590,572.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,499,195,959.87</b>	<b>3,701,396,525.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,229,792.13</b>	<b>-13,871,893.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		410,778,016.94	664,256,814.63
取得投资收益收到的现金			751,109.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,645.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>410,778,016.94</b>	<b>665,018,569.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,603,813.52	1,539,743.46
投资支付的现金		445,208,731.86	691,730,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>447,812,545.38</b>	<b>693,269,743.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,034,528.44</b>	<b>-28,251,173.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		364,754,541.16	229,451,627.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,120,977.08	44,943,927.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>390,875,518.24</b>	<b>274,395,554.86</b>
偿还债务支付的现金		318,830,486.18	188,210,609.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,416,236.14	7,205,211.73
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		37,362,272.61	79,661,948.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>359,608,994.93</b>	<b>275,077,770.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,266,523.31</b>	<b>-682,215.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>60,461,787.00</b>	<b>-42,805,282.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		101,347,493.64	144,152,775.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>161,809,280.64</b>	<b>101,347,493.64</b>

法定代表人：陈培钢      主管会计工作负责人：陈铁梅      会计机构负责人：陈铁梅

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,649,512,225.87	1,705,056,767.33
收到的税费返还		150,834.81	44,372.08
收到其他与经营活动有关的现金		5,801,524.64	8,345,341.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,655,464,585.32</b>	<b>1,713,446,480.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,519,878,841.44	1,669,296,047.52
支付给职工以及为职工支付的现金		54,969,856.62	50,202,154.05
支付的各项税费		4,480,270.26	4,917,738.58
支付其他与经营活动有关的现金		16,312,370.08	16,732,582.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,595,641,338.40</b>	<b>1,741,148,522.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,823,246.92</b>	<b>-27,702,042.36</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		390,778,996.52	594,265,000.00
取得投资收益收到的现金		176,578.74	1,912,988.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,122.77	10,645.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>390,990,698.03</b>	<b>596,188,633.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		880,881.29	627,212.97
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		415,768,284.20	621,765,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>417,149,165.49</b>	<b>622,392,212.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,158,467.46</b>	<b>-26,203,579.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,811,358.10	98,299,855.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,610,000.00	44,638,348.75
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>136,421,358.10</b>	<b>142,938,204.65</b>
偿还债务支付的现金		91,006,612.31	76,072,416.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		650,958.26	4,557,795.66
支付其他与筹资活动有关的现金		37,130,371.93	34,037,194.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>128,787,942.50</b>	<b>114,667,406.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,633,415.60</b>	<b>28,270,798.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>41,298,195.06</b>	<b>-25,634,823.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		45,609,122.73	71,243,945.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>86,907,317.79</b>	<b>45,609,122.73</b>



2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	68,455,497.00				246,645,023.83				974,394.90		157,087,550.87		473,162,466.60

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,455,497.00				124,429,293.92				12,115,979.38		201,892,033.55		406,892,803.85
加：会计政策变更	-												
前期差错更正	-												
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,455,497.00				124,429,293.92				12,115,979.38		201,892,033.55		406,892,803.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					119,812,439.69				-11,917,154.33		-84,356,944.76		23,538,340.60

（一）综合收益总额										25,420,040.34		25,420,040.34
（二）所有者投入和减少资本				1,541,075.11								1,541,075.11
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,131,178.95								1,131,178.95
4.其他				409,896.16								409,896.16
（三）利润分配								151,135.05	-3,573,909.90			-3,422,774.85
1.提取盈余公积								151,135.05	-151,135.05			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-3,422,774.85			-3,422,774.85
4.其他												
（四）所有者权益内部结转				118,271,364.58				-12,068,289.38	-106,203,075.20			
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				118,271,364.58				-12,068,289.38	-106,203,075.20			
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	68,455,497.00			244,241,733.61				198,825.05	117,535,088.79			430,431,144.45

法定代表人：陈培钢

主管会计工作负责人：陈铁梅

会计机构负责人：陈铁梅

母公司股东权益变动表



（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	68,455,497.00				248,911,098.11				974,394.90		5,346,779.30	323,687,769.31

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,455,497.00				126,695,368.20				12,115,979.38		106,632,285.22	313,899,129.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,455,497.00				126,695,368.20				12,115,979.38		106,632,285.22	313,899,129.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					119,812,439.69				-11,917,154.33		-108,265,634.63	-370,349.27
（一）综合收益总额											1,511,350.47	1,511,350.47
（二）所有者投入和减少资本					1,541,075.11						-	1,541,075.11
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,131,178.95							1,131,178.95
4.其他					409,896.16							409,896.16
（三）利润分配									151,135.05		-3,573,909.90	-3,422,774.85
1.提取盈余公积									151,135.05		-151,135.05	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-3,422,774.85	-3,422,774.85

4.其他												
（四）所有者权益内部结转					118,271,364.58				-12,068,289.38		-106,203,075.20	
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					118,271,364.58				-12,068,289.38		-106,203,075.20	
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	68,455,497.00				246,507,807.89				198,825.05		-1,633,349.41	313,528,780.53

## （二）更正后的财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

广东美亚旅游科技集团股份有限公司（成立时名称为广州市美亚商旅服务有限公司，于2004年12月20日更名为广州市美亚商旅航空服务有限公司，2009年9月30日更名为广州美亚商务国际旅行社有限公司，2012年6月8日更名为广州美亚电子商务国际旅行社有限公司，2021年2月9日更名为广东美亚旅游科技集团股份有限公司，以下统一简称“公司”或“本公司”），于2003年8月11日在广州市工商行政管理局注册成立，取得注册号为4401062010265的企业法人营业执照（后变更为统一信号代码证91440101751993007T），注册资本为人民币150.00万元。其中梁军出资135.00万元，占实收资本的90.00%，吴迪出资15.00万元，占实收资本的10.00%。

2004年10月8日，公司股东会作出决议，同意股东梁军将其持有公司90%的股权转让给陈培钢，转让价为135.00万元；同意公司增加注册资本350.00万元，分别由陈培钢以货币出资315.00万元、吴迪以货币出资35.00万元。本次股权转让及增资完成后，公司的注册资本变更为人民币500.00万元，其中陈培钢、吴迪分别持有公司90.00%、10.00%的股权。

2009年4月27日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本501.00万元，分别由股东陈培钢以货币出资450.90万元，吴迪以货币出资50.10万元。本次增资后，公司的注册资本变更为人民币1,001.00万元，其中陈培钢、吴迪分别持有公司90.00%、10.00%的股权。

2009年7月6日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本999.00万元，分别由陈培钢以货币出资899.10万元，吴迪以货币出资99.90万元。本次增资后，公司的注册资本变更为人民币2,000.00万元，其中陈培钢、吴迪分别持有公司90.00%、10.00%的股权。

2009年8月14日，公司股东会作出决议，同意吴迪将其持有公司10%的股权分别转让给蔡洁雯、俞涛，陈培钢将其持有公司60%的股权转让给伍俊雄等19人。本次股权转让后，公司股东变更为伍俊雄、陈培钢、陈连江、蔡洁雯、俞涛及其他17人（白宇峰、江玲玲、



2018年4月1日，公司股东会作出决议，同意梁梅将其合计持有公司0.38%的股权共25.00万出资额转让给陈培钢，同意朱何益将其合计持有公司0.17%的股权共10.925万出资额转让给伍俊雄，本次股权转让后，公司股东变更为伍俊雄、陈培钢、陈连江、蔡洁雯、俞涛、白宇峰、江玲玲、甘红燕、花蕾、曹旭然、陈立波、赖晓丹、唐诣、林桦、孟艳、张磊、张娜、梁植文、项威威、郑运球、戴卫红、广州旅商投资合伙企业（有限合伙）、深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、刘东升、刘洋、张世牛，其持股比例分别为：28.59%、23.33%、6.12%、3.82%、3.82%、2.01%、1.53%、1.53%、1.06%、0.46%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、0.38%、3.52%、8.33%、8.33%、0.83%、0.83%、1.67%。

2019年12月31日，公司股东会作出决议，同意增加注册资本308.0497万元，新增注册资本308.0497万元采用资本公积转增实收资本的方式完成，其中深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）以资本公积转增方式增资128.354万元；深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）以资本公积转增方式增资128.354万元；张世牛以资本公积转增方式增资25.6709万元；刘东升以资本公积转增方式增资12.8354万元；刘洋以资本公积转增方式增资12.8354万元。

2020年7月15日，公司股东会作出决议，同意股东花蕾将其持有公司1.0134%的股权共69.375万元出资额转让给花庆伦。

2020年12月25日，公司股东会做出决议，拟由广州美亚电子商务国际旅行社有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为广东美亚旅游科技集团股份有限公司。变更后股份公司的股份由伍俊雄、陈培钢、陈连江、蔡洁雯、俞涛、广州旅商投资合伙企业（有限合伙）、白宇峰、江玲玲、甘红燕、花庆伦、曹旭然、陈立波、戴卫红、赖晓丹、梁植文、林桦、孟艳、唐诣、项威威、张磊、张娜、郑运球、深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、刘东升、刘洋、张世牛等27名发起人分别持有。公司于2021年1月7日取得广东省广州市市场监督管理局核发的《企业名称自主申报告知书》，并已在2021年2月9日完成变更注册登记手续。

2022年2月19日，梁植文、刘方明签署了《股份转让协议》，梁植文将其持有公司0.3652%的股权共25.00万出资额转让给刘方明。赖晓丹、岑文星签署了《股权转让协议》，赖晓丹将其持有公司0.3652%的股权共25.00万出资额转让给岑文星。本次股权转让后，公司股东变更为伍俊雄、陈培钢、陈连江、蔡洁雯、俞涛、白宇峰、江玲玲、甘红燕、花庆伦、曹旭然、陈立波、岑文星、唐诣、林桦、孟艳、张磊、张娜、刘方明、项威威、郑运球、戴卫红、广州旅商投资合伙企业（有限合伙）、深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、刘东升、刘洋、张世牛，其持股比例分别为：27.31%、22.28%、5.84%、3.65%、3.65%、1.92%、1.46%、1.46%、1.01%、0.44%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、0.37%、3.36%、9.83%、9.83%、0.98%、0.98%、1.97%。

## **2、公司所属行业性质**

服务业。

## **3、业务性质、主要经营活动**

货物运输代理；旅客票务代理；国际货运代理；货物报关代理服务；联合运输代理服务；物流代理服务；仓储代理服务；软件开发；企业管理咨询服务；教育咨询服务；商品信息咨询；移民咨询服务（不含就业、留学咨询）；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；会议及展览服务；大型活动组织策划服务；票务服务；增值电信服务；国内旅游业务；入境旅游业务；出境旅游业务；保险兼业代理。

## **4、注册地址及总部地址**

广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号525房。

## **5、公司的法定代表人**

陈培钢。

## **6、合并财务报表范围**

公司报告期纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注七、“在其他主体中的权益”。报

告期合并范围的变动详见本附注六、“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“14、固定资产”、“24、收入确认方法”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### —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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### —非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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6、合并财务报表的编制方法**

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## **8、现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

## **9、外币业务和外币财务报表折算**

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## **10、金融工具**

——金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ——金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### （2）其他金融负债

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

#### ——金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### ——金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对

价确认为一项金融负债。

#### ——金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### ——金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初

始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、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；
- F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### ——财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### ——衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### ——金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### ——权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

## **11、应收款项**

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项和合同资产,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。

——单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的应收款项,单独进行减值测试,确定减值损失,计提坏账准备

——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:

确定组合的依据

组合名称	确定依据
销售客户组合	按销售客户划分组合
后返佣金组合	按后返佣金客户划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
押金及保证金组合	按押金、保证金划分组合
其他组合	除上述以外的其他组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
销售客户组合	公司参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计提预期信用损失。
后返佣金组合	公司参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计提预期信用损失。
关联方组合	公司与关联方之间形成的应收款项如存在减值迹象的,应单独进行减值测试,在逐一分析债务方所处行业、财务状况等经营情况的基础上做出是否计提坏账准备的判断。如果债务方不存在现金流量严重不足、资不抵债、清理整顿、清算等影响其持续经营的迹象,不计提坏账准备;如果债务方已不能持续经营、或处于已经关停或待关停状态的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;如果债务方确实无任何可回收的资产,应全额计提坏账准备。
押金及保证金组合	公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

其他组合	公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
------	---

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## 12、长期股权投资核算方法

### —长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### —长期股权投资初始投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：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

为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

#### —长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### —确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### —长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **13、投资性房地产核算方法**

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### **14、固定资产**

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的

有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20年	5	4.75-9.50
运输设备	5年	5	19.00
办公及其他设备	3-5年	5	19.00-31.67

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## 15、无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## **16、长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **17、使用权资产**

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### **1.使用权资产的确认依据**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## 2.使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法，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。

## **18、开发支出核算方法**

—划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

——研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

——开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

—内部研究开发项目开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

——不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **19、合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **20、借款费用核算方法**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **21、预计负债核算方法**

——公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **22、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

## **23、股份支付**

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费

用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其

本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **24、收入确认方法**

——收入的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、会导致所有者权益增加的、与所有者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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

- （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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

——具体确认原则：

本公司的收入主要包括航空客运销售代理服务、酒店预订代理服务、保险代理服务、旅游服务和航空客运销售服务等。各类业务具体的收入确认方法如下：（1）航空客运销售代理服务：航空客运销售代理服务按委托代理业务的佣金或服务费计量收入，佣金由基础佣金及后返佣金组成，基础佣金及服务费在民航客运销售代理服务已经办妥后，即委托人确认订单且出票后，按净额确认收入；后返奖励佣金，金额能得到航司确认的在提供服务完成时确认收入，金额无法可靠计量的则按实际收到时确认收入。（2）酒店预订代理服务：按委托代理业务的手续费计量收入，在具体业务已经办妥，即委托人确认订单且酒店已预订成功后确认收入；（3）保险代理服务：按委托代理业务的手续费计量收入，在具体业务已经办妥，即委托人确认订单且保险单已出具后确认收入；（4）旅游服务：在旅游服务已经提供，金额能够可靠计量时，确认旅游服务收入。（5）航空客运销售业务：按照民航客运销售业务已经办妥后，即委托人确认订单且出票后，按全额确认收入。

## **25、合同成本**

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **26、政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以

后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

—与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

—存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

—属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、职工薪酬**

—短期薪酬的会计处理方法

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

—离职后福利的会计处理方法

—离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利的会计处理方法

—辞退福利，是指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。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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成

本或费用时。

#### —其他长期职工福利的会计处理方法

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

## **28、所得税的会计处理方法**

### —所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### —递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

#### —递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———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）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **29、租赁**

2021年1月1日起适用：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1. 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **2. 租赁的分拆和合并**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **3. 作为承租人**

#### **(1) 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 17、使用权资产。

#### **(2) 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 22、租赁负债。

#### **(3) 租赁期的评估**

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （4）租赁变更

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

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

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 作为出租人

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时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之“10、金融工具”。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 24、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

2021年1月1日前适用：

#### 1.经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2.融资租赁的会计处理方法

##### (1)承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2)出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **30、其他综合收益**

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括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等。

### **31、持有待售及终止经营**

非流动资产或者处置组划分为持有待售类别，应当同时满足系列条件：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

——终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **32、重要会计政策及会计估计变更**

#### **(1) 重要会计政策变更事项**

(1) 2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

A.对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

B.对本公司作为承租人的租赁合同，公司首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

①对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金等科目进行必要调整计量使用权资产。

②对于首次执行日前已存在的经营租赁采用简化处理，即对于首次执行日后12个月内完成

（到期）的租赁合同，不确认使用权资产和租赁负债。

③对于首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司采用变更后会计政策编制的 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目、2021 年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021 年 1 月 1 日）
使用权资产		28,100,940.02	28,100,940.02
1 年内到期的非流动负债		5,470,690.51	5,470,690.51
租赁负债		22,581,713.04	22,581,713.04

(2)2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，对于执行企业会计准则的非上市企业，要求自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、24。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称解释 16 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### —主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税—销项税额	服务收入	3%、6%、9%
增值税—进项税额	采购额	1%、3%、6%、9%、13%
城市建设维护税	实缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
利得税	香港应纳税所得额	8.25%

### —税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202244006566），享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2022 年—2024 年。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于公示广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】50 号），子公司广东美亚商旅科技有限公司被认定为高新技术企业，通过高新技术企业备案，证书编号为 GR201944007105，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2019 年—2021 年。2022 年 12 月 22 日广东美亚商旅科技有限公司通过高新技术企业的复审，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202244010616），享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2022 年—2024 年。

根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2022 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税

率缴纳企业所得税。子公司上海易飞航空服务有限公司、北京美亚国际航空服务有限公司符合小微企业优惠条件。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	37,072.86	114,237.36
银行存款	261,434,826.20	156,782,969.57
其他货币资金	74,978,530.73	80,972,288.79
合计	<u>336,450,429.79</u>	<u>237,869,495.72</u>
其中：存放在境外的款项总额	11,477,661.03	1,361,501.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	54,311,025.00	51,022,002.08

—存放在境外的款项系香港美亚及其子公司于境外存放的银行存款。

### 2、应收账款

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	297,553,829.90	252,025,242.62
1-2年（含2年）	1,340,293.78	3,876,726.53
2-3年（含3年）	645,521.55	409,627.60
3-4年（含4年）	380,253.60	2,890,009.28
4-5年（含5年）		317,453.25
5年以上		287,465.00
小计	<u>299,919,898.83</u>	<u>259,806,524.28</u>
减：坏账准备	4,425,440.94	6,297,273.64
合计	<u>295,494,457.89</u>	<u>253,509,250.64</u>

—应收账款账龄分析如下：

#### 1、销售客户按账龄披露

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	286,680,908.12	249,695,662.56
1—2年（含2年）	1,334,265.78	2,469,028.98
2—3年（含3年）	49,412.00	409,627.60
3—4年（含4年）	380,253.60	2,890,009.28

4—5年（含5年）		317,453.25
5年以上		287,465.00
合计	<u>288,444,839.50</u>	<u>256,069,246.67</u>

## 2、后返佣金客户按账龄披露

项目	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>
1年以内（含1年）	10,872,921.78	2,329,580.06
1—2年（含2年）	6,028.00	1,407,697.55
2—3年（含3年）	596,109.55	
合计	<u>11,475,059.33</u>	<u>3,737,277.61</u>

—上表填列金额未扣除坏账准备金额。

—按坏账计提方法分类披露如下：

类别	<u>2022.12.31</u>				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款					-
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	299,919,898.83	100.00	4,425,440.94	1.48	295,494,457.89
销售客户组合	288,444,839.50	96.17	3,304,002.68	1.15	285,140,836.82
后返佣金组合	11,475,059.33	3.83	1,121,438.26	9.77	10,353,621.07
合计	<u>299,919,898.83</u>	<u>100.00</u>	<u>4,425,440.94</u>	<u>1.48</u>	<u>295,494,457.89</u>

续上表

类别	<u>2021.12.31</u>				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	2,512,622.68	0.97	2,512,622.68	100.00	

(2) 按组合计提减值准备的应收账款	257,293,901.60	99.03	3,784,650.96	1.47	253,509,250.64
销售客户组合	253,556,623.99	97.59	3,397,395.08	1.34	250,159,228.91
后返佣金组合	3,737,277.61	1.44	387,255.88	10.36	3,350,021.73
合计	<u>259,806,524.28</u>	<u>100.00</u>	<u>6,297,273.64</u>	<u>2.42</u>	<u>253,509,250.64</u>

报告期单项坏账准备计提的具体说明：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东金控华信投资有限公司	54,201.00	54,201.00	100.00	预计无法收回
华东财富资产管理有限公司	167,557.00	167,557.00	100.00	预计无法收回
华信集团（中东）有限责任公司	96,862.00	96,862.00	100.00	预计无法收回
华信商业有限公司	7,880.00	7,880.00	100.00	预计无法收回
千亦华信（杭州）投资管理有限公司	108,137.00	108,137.00	100.00	预计无法收回
山东华信国际控股有限公司	90,750.00	90,750.00	100.00	预计无法收回
上海华信国际集团有限公司	737,684.78	737,684.78	100.00	预计无法收回
上海华信集团资产经营有限公司	1,280.00	1,280.00	100.00	预计无法收回
上海华信金融服务有限公司	19,639.00	19,639.00	100.00	预计无法收回
深圳华信国际控股有限公司	29,506.40	29,506.40	100.00	预计无法收回
深圳市华信能源开发有限公司	334.00	334.00	100.00	预计无法收回
中国华信能源有限公司	1,198,791.50	1,198,791.50	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,512,622.68</u>	<u>2,512,622.68</u>		

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		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	2,512,622.68			2,512,622.68	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,784,650.96	1,480,024.00		839,234.02	4,425,440.94
合计	<u>6,297,273.64</u>	<u>1,480,024.00</u>		<u>3,351,856.70</u>	<u>4,425,440.94</u>

续上表

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		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	2,512,622.68					2,512,622.68
按组合计提坏账准备的应收账款	5,550,767.18	345,855.80	997,119.02	1,114,853.00		3,784,650.96
合计	<u>8,063,389.86</u>	= <u>345,855.80</u>	= <u>997,119.02</u>	= <u>1,114,853.00</u>		<u>6,297,273.64</u>

—截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的情况：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	37,066,355.42	1 年以内	12.36	346,834.00
第二名	非关联方	30,388,338.58	1 年以内	10.13	284,646.95
第三名	非关联方	16,589,920.14	0-2 年	5.53	196,933.34
第三名	非关联方	15,661,243.00	1 年以内	5.22	146,543.43
第五名	非关联方	10,882,808.50	1 年以内	3.63	102,386.92
合计		<u>110,588,665.64</u>		<u>36.87</u>	<u>1,077,344.64</u>

—截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的情况：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	49,646,118.46	0-2 年	19.11	474,603.31
第二名	非关联方	14,487,640.12	1 年以内	5.58	114,460.69
第三名	非关联方	12,974,738.12	0-2 年	4.99	126,108.50
第四名	非关联方	12,371,594.00	1 年以内	4.76	97,735.59
第五名	非关联方	8,887,969.77	0-2 年	3.42	85,954.52
合计		<u>98,368,060.47</u>		<u>37.86</u>	<u>898,862.61</u>

—截至 2022 年 12 月 31 日的应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

### 3、预付款项

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	余额	占总额比例%	余额	占总额比例%
1 年以内（含 1 年）	33,190,815.53	96.83	32,910,559.86	96.89
1—2 年（含 2 年）	637,500.73	1.86	674,717.27	1.99
2—3 年（含 3 年）	449,333.19	1.31	290,820.00	0.86
3—4 年（含 4 年）			4,039.00	0.01
4—5 年（含 5 年）			85,980.47	0.25
合计	<u>34,277,649.45</u>	<u>100.00</u>	<u>33,966,116.60</u>	<u>100.00</u>

—截至 2022 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名单位情况如下：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
第一名	非关联方	10,566,417.18	1 年以内	30.83
第二名	非关联方	2,078,755.00	1 年以内	6.06
第三名	非关联方	1,876,000.00	1 年以内	5.47
第四名	非关联方	1,859,697.71	1 年以内	5.43
第五名	非关联方	1,606,073.90	1 年以内	4.69
合计		<u>17,986,943.79</u>		<u>52.48</u>

—截至 2021 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名单位情况如下：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
第一名	非关联方	18,096,938.50	1 年以内	53.28
第二名	非关联方	1,747,550.00	1 年以内	5.14
第三名	非关联方	1,435,975.06	1 年以内	4.23
第四名	非关联方	758,090.90	1 年以内	2.23
第五名	非关联方	743,418.92	1 年以内	2.19
合计		<u>22,781,973.38</u>		<u>67.07</u>

—截至 2022 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

**4、其他应收款**

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,914,859.08	28,597,544.82
合计	<u>28,914,859.08</u>	<u>28,597,544.82</u>

**(1) 其他应收款**

项目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	40,130,887.38	32,482,773.16
减：坏账准备	11,216,028.30	3,885,228.34
合计	<u>28,914,859.08</u>	<u>28,597,544.82</u>

## —其他应收款账龄分析如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	21,290,350.49	13,321,711.19
1-2年（含2年）	1,673,050.97	2,928,167.60
2-3年（含3年）	2,418,512.15	4,103,620.54
3-4年（含4年）	3,225,701.54	2,018,818.23
4-5年（含5年）	1,582,248.23	2,875,121.80
5年以上	9,941,024.00	7,235,333.80
合计	<u>40,130,887.38</u>	<u>32,482,773.16</u>

## —其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	26,993,997.77	25,220,254.74
往来款	8,210,694.00	4,084,782.59
其他	4,926,195.61	3,177,735.83
合计	<u>40,130,887.38</u>	<u>32,482,773.16</u>

## —坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2022年1月1日余额	2,158,912.55	1,726,315.79		3,885,228.34
2022年1月1日余额在本期	2,158,912.55	1,726,315.79		3,885,228.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,726,315.79	1,726,315.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	896,260.76		6,473,684.21	7,369,944.97
本期转回	19,145.01			19,145.01
本期转销				
本期核销	20,000.00			20,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>3,016,028.30</u>		<u>8,200,000.00</u>	<u>11,216,028.30</u>

续上表

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)	
2021年1月1日余额	2,065,601.36			2,065,601.36
2021年1月1日余额在本期	2,065,601.36			2,065,601.36
--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	295,547.75	1,726,315.79		2,021,863.54
本期转回	161,036.56			161,036.56
本期转销				
本期核销	41,200.00			41,200.00
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>2,158,912.55</u>	<u>1,726,315.79</u>		<u>3,885,228.34</u>

## 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,726,315.79	6,473,684.21				8,200,000.00
按组合计提坏账准备	2,158,912.55	896,260.76	19,145.01	20,000.00		3,016,028.30
合计	<u>3,885,228.34</u>	<u>7,369,944.97</u>	<u>19,145.01</u>	<u>20,000.00</u>		<u>11,216,028.30</u>

## 续上表

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,726,315.79				1,726,315.79
按组合计提坏账准备	2,065,601.36	295,547.75	161,036.56	41,200.00		2,158,912.55
合计	<u>2,065,601.36</u>	<u>2,021,863.54</u>	<u>161,036.56</u>	<u>41,200.00</u>		<u>3,885,228.34</u>

## ——截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名情况：

名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
第一名	押金保证金	非关联方	13,170,000.00	0-5 年，5 年以上	32.82	
第二名	往来款	非关联方	8,200,000.00	1 年以内	20.43	8,200,000.00
第三名	押金保证金	非关联方	3,359,000.00	1 年以内	8.37	100,770.00
第四名	押金保证金	非关联方	1,500,000.00	1 年以内，2-4 年，5 年以上	3.74	
第五名	押金保证金	关联方	1,089,360.00	2-4 年	2.71	443,592.00
合计			<u>27,318,360.00</u>		<u>68.07</u>	<u>8,744,362.00</u>

## ——截至 2021 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名情况：

名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
第一名	押金保证金	非关联方	14,380,188.68	0-5 年，5 年以上	44.27	

第二名	往来款	非关联方	4,000,000.00	1年以内	12.31	1,726,315.79
第三名	押金保证金	非关联方	1,550,000.00	1-5年, 5年以上	4.77	
第四名	押金保证金	关联方	1,089,360.00	1-3年	3.35	184,176.00
第五名	押金保证金	非关联方	1,038,000.00	1年以内, 5年以上	3.20	
合计			<u>22,057,548.68</u>		<u>67.90</u>	<u>1,910,491.79</u>

—截至2022年12月31日，其他应收款余额中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东和其他关联方的款项见“附注十”。

### 5、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	137,112.55	472,309.23
预缴企业所得税	92,579.71	37,241.27
定期存单	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>30,229,692.26</u>	<u>30,509,550.50</u>

### 6、投资性房地产

—采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021.12.31	7,677,723.00	7,677,723.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2022.12.31	7,677,723.00	7,677,723.00
二、累计折旧		
1. 2021.12.31	1,261,226.11	1,261,226.11
2. 本期增加金额	182,346.00	182,346.00
(1) 计提	182,346.00	182,346.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2022.12.31	1,443,572.11	1,443,572.11

三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022.12.31账面价值	<u>6,234,150.89</u>	<u>6,234,150.89</u>
2. 2021.12.31账面价值	<u>6,416,496.89</u>	<u>6,416,496.89</u>

续上表

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020.12.31	7,677,723.00	7,677,723.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2021.12.31	7,677,723.00	7,677,723.00
二、累计折旧		
1. 2020.12.31	1,078,880.11	1,078,880.11
2. 本期增加金额	182,346.00	182,346.00
(1) 计提	182,346.00	182,346.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2021.12.31	1,261,226.11	1,261,226.11
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021.12.31账面价值	<u>6,416,496.89</u>	<u>6,416,496.89</u>
2. 2020.12.31账面价值	<u>6,598,842.89</u>	<u>6,598,842.89</u>

—采用公允价值计量模式的投资性房地产

——本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产

—公司于报告期末对投资性房地产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

## 7、固定资产及累计折旧

项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	合计
----	------	------	--------	----

一、账面原值				
1. 2021.12.31	1,809,025.90	3,533,443.32	2,435,469.68	7,777,938.90
2. 本期增加金额		282,126.62		282,126.62
(1) 购置		282,126.62		282,126.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022.12.31	1,809,025.90	3,815,569.94	2,435,469.68	8,060,065.52
二、累计折旧				-
1. 2021.12.31	1,264,501.75	2,969,159.90	183,167.60	4,416,829.25
2. 本期增加金额	214,144.26	187,148.43	115,684.80	516,977.49
(1) 计提	214,144.26	187,148.43	115,684.80	516,977.49
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022.12.31	1,478,646.01	3,156,308.33	298,852.40	4,933,806.74
三、减值准备				-
1. 2021.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值	<u>330,379.89</u>	<u>659,261.61</u>	<u>2,136,617.28</u>	<u>3,126,258.78</u>
2. 2021.12.31 账面价值	<u>544,524.15</u>	<u>564,283.42</u>	<u>2,252,302.08</u>	<u>3,361,109.65</u>

续上表

项目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值				
1. 2020.12.31	1,622,548.01	3,865,770.28	2,435,469.68	7,923,787.97
2. 本期增加金额	186,477.89	153,114.62		339,592.51
(1) 购置	186,477.89	153,114.62		339,592.51
3. 本期减少金额		485,441.58		485,441.58
(1) 处置或报废		485,441.58		485,441.58
4. 2021.12.31	1,809,025.90	3,533,443.32	2,435,469.68	7,777,938.90
二、累计折旧				-
1. 2020.12.31	1,158,320.63	3,191,409.37	67,482.80	4,417,212.80
2. 本期增加金额	106,181.12	250,282.14	115,684.80	472,148.06
(1) 计提	106,181.12	250,282.14	115,684.80	472,148.06
3. 本期减少金额		472,531.61	-	472,531.61
(1) 处置或报废		472,531.61	-	472,531.61
4. 2021.12.31	1,264,501.75	2,969,159.90	183,167.60	4,416,829.25
三、减值准备				-
1. 2020.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	<u>544,524.15</u>	<u>564,283.42</u>	<u>2,252,302.08</u>	<u>3,361,109.65</u>

2. 2020.12.31 账面价值	<u>464,227.38</u>	<u>674,360.91</u>	<u>2,367,986.88</u>	<u>3,506,575.17</u>
-----------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

—截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

### 8、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021.12.31	28,299,470.01	28,299,470.01
2. 本期增加金额	2,194,237.98	2,194,237.98
(1) 租赁	2,194,237.98	2,194,237.98
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	2,206,643.16	2,206,643.16
(1) 租赁到期	2,206,643.16	2,206,643.16
(2) 企业合并减少		
4. 2022.12.31	28,287,064.83	28,287,064.83
二、累计折旧		
1. 2021.12.31	5,536,166.39	5,536,166.39
2. 本期增加金额	5,648,918.40	5,648,918.40
(1) 计提	5,648,918.40	5,648,918.40
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	1,820,564.88	1,820,564.88
(1) 租赁到期	1,820,564.88	1,820,564.88
(2) 企业合并减少		
4. 2022.12.31	9,364,519.91	9,364,519.91
三、减值准备		
1. 2021.12.31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	<u>18,922,544.92</u>	<u>18,922,544.92</u>
2. 2021.12.31 账面价值	<u>22,763,303.62</u>	<u>22,763,303.62</u>

续上表

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020.12.31	28,100,940.02	28,100,940.02
2.本期增加金额	198,529.99	198,529.99
(1) 租赁	198,529.99	198,529.99
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
4. 2021.12.31	28,299,470.01	28,299,470.01
二、累计折旧		
1. 2020.12.31		
2.本期增加金额	5,536,166.39	5,536,166.39
(1) 计提	5,536,166.39	5,536,166.39
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
4. 2021.12.31	5,536,166.39	5,536,166.39
三、减值准备		
1. 2020.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	<u>22,763,303.62</u>	<u>22,763,303.62</u>
2.2021.1.1 账面价值	<u>28,100,940.02</u>	<u>28,100,940.02</u>

**9、无形资产**

项目	软件使用权	合计
----	-------	----

一、账面原值		
1. 2021.12.31	4,431,337.56	4,431,337.56
2. 本期增加金额	97,345.13	97,345.13
(1) 购置	97,345.13	97,345.13
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022.12.31	4,528,682.69	4,528,682.69
二、累计摊销		
1. 2021.12.31	2,715,717.20	2,715,717.20
2. 本期增加金额	466,273.02	466,273.02
(1) 计提	466,273.02	466,273.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022.12.31	3,181,990.22	3,181,990.22
三、减值准备		
1. 2021.12.31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	<u>1,346,692.47</u>	<u>1,346,692.47</u>
2. 2021.12.31 账面价值	<u>1,715,620.36</u>	<u>1,715,620.36</u>

续上表

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		

1. 2020.12.31	3,843,737.03	3,843,737.03
2. 本期增加金额	587,600.53	587,600.53
(1) 购置	587,600.53	587,600.53
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021.12.31	4,431,337.56	4,431,337.56
二、累计摊销		
1. 2020.12.31	2,265,397.62	2,265,397.62
2. 本期增加金额	450,319.58	450,319.58
(1) 计提	450,319.58	450,319.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021.12.31	2,715,717.20	2,715,717.20
三、减值准备		
1. 2020.12.31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	<u>1,715,620.36</u>	<u>1,715,620.36</u>
2. 2020.12.31 账面价值	<u>1,578,339.41</u>	<u>1,578,339.41</u>

—公司于报告各期末对各项无形资产进行检查，不存在因为减值需要计提无形资产减值准备的情形。

#### 10、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本年增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
企业办公服务费	113,362.10	30,212.54	33,442.54		110,132.10
软件服务费	1,135,779.32	2,194,129.23	751,193.62		2,578,714.93
装修费			502,855.52		1,808,797.22

	2,311,652.74				
合计	<u>3,560,794.16</u>	<u>2,224,341.77</u>	<u>1,287,491.68</u>		<u>4,497,644.25</u>

续上表

项目	<u>2020.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>其他减少</u>	<u>2021.12.31</u>
企业办公服务费	148,621.87		35,259.77		113,362.10
软件服务费	1,372,357.18	453,144.32	689,722.18		1,135,779.32
装修费	2,970,597.08	159,406.10	818,350.44		2,311,652.74
合计	<u>4,491,576.13</u>	<u>612,550.42</u>	<u>1,543,332.39</u>		<u>3,560,794.16</u>

**11、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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	15,507,712.52	2,266,928.27	10,133,043.62	1,898,739.15
可抵扣亏损	3,583,717.04	569,198.02	13,703,598.60	3,425,899.65
股份支付	663,586.11	99,537.92		
租赁负债	19,698,532.26	2,954,779.83	23,241,809.49	4,453,796.88
奖励积分	59,828.53	8,974.28	22,471.52	5,617.88
合计	<u>39,513,376.46</u>	<u>5,899,418.32</u>	<u>47,100,923.23</u>	<u>9,784,053.56</u>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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	18,576,691.32	2,786,503.70	22,500,912.89	4,310,883.44
合计	<u>18,576,691.32</u>	<u>2,786,503.70</u>	<u>22,500,912.89</u>	<u>4,310,883.44</u>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,786,503.70	3,112,914.62	4,310,883.44	5,473,170.12

## 12、短期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款（公司信用卡）	37,034.05	216,835.48
保证借款（1）	10,000,000.00	4,000,000.00
质押借款（2）	67,778,764.26	37,672,975.90
抵押、保证借款（3）	15,000,000.00	5,000,000.00
短期借款-应付利息	352,683.33	354,615.28
合计	<u>93,168,481.64</u>	<u>47,244,426.66</u>

（1） 保证借款明细列示如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
花旗银行（中国）有限公司广州分行	6,000,000.00	2022-12-28	2023-6-26	由伍俊雄、陈连江、蔡洁雯、陈培钢提供保证。
花旗银行（中国）有限公司广州分行	4,000,000.00	2022-8-23	2023-2-23	由伍俊雄、陈连江、蔡洁雯、陈培钢提供保证。

（2） 期末质押借款明细列示如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	质押物	借款条件
安途金信商业保理有限公司	37,778,764.26	2022-12-03	2023-4-14	应收债权凭证	由广东美亚商旅科技有限公司提供公司应收账款质押

汇丰银行（中国）有限公司广州分行	10,000,000.00	2022-9-26	2023-3-24	500万保证金质押，应收账款质押	由广东美亚旅游科技集团股份有限公司提供应收账款质押；由广东美亚商旅科技有限公司提供公司保证；由蔡程伟和广东美亚旅游科技集团股份有限公司提供不动产抵押；由广东美亚商旅科技有限公司提供应收账款质押；由伍俊雄和陈连江、蔡洁雯和陈培钢提供连带责任保证；保证金质押。
汇丰银行（中国）有限公司广州分行	10,000,000.00	2022-9-28	2023-3-28	500万保证金质押，应收账款质押	
汇丰银行（中国）有限公司广州分行	10,000,000.00	2022-10-10	2023-4-10	500万保证金质押，应收账款质押	

## (3) 期末抵押、保证借款明细列示如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	抵押人/保证人	借款条件
中国银行股份有限公司广州珠江支行	15,000,000.00	2022-10-9	2023-10-9	保证人：广东美亚旅游科技集团股份有限公司；伍俊雄、陈连江、陈培钢、蔡洁雯/抵押人：蔡洁雯	由抵押人蔡洁雯提供权属证明《粤（2018）广州市不动产权第00005287号》位于天河区汇景北路38号1801房作为抵押物，抵押给债权人中国银行股份有限公司广州珠江支行，为受信人提供最高额抵押担保；同时广东美亚旅游科技集团股份有限公司，伍俊雄、陈连江、陈培钢、蔡洁雯作为保证人提供连带责任保证担保。

**13、应付账款**

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	89,419,245.28	52,474,405.03
合计	<u>89,419,245.28</u>	<u>52,474,405.03</u>

—截至 2022 年 12 月 31 日，应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

—截至 2022 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

**14、合同负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收款项	45,404,248.22	42,193,965.32
合计	<u>45,404,248.22</u>	<u>42,193,965.32</u>

**15、应付职工薪酬**

—应付职工薪酬明细如下：

项目	2021.12.31	本年增加	本年支付	2022.12.31
短期职工薪酬	13,691,179.30	102,912,205.68	97,208,059.05	19,395,325.93
离职后福利	92,063.68	5,466,053.42	5,449,158.46	108,958.64
辞退福利				
合计	<u>13,783,242.98</u>	<u>108,378,259.10</u>	<u>102,657,217.51</u>	<u>19,504,284.57</u>

续上表

项目	2020.12.31	本年增加	本年支付	2021.12.31
短期职工薪酬	9,653,846.63	85,386,660.51	81,349,327.84	13,691,179.30
离职后福利		4,781,611.64	4,689,547.96	92,063.68
辞退福利				
合计	<u>9,653,846.63</u>	<u>90,168,272.15</u>	<u>86,038,875.80</u>	<u>13,783,242.98</u>

——短期职工薪酬明细如下：

项目	2021.12.31	本年增加	本年支付	2022.12.31
1.工资、奖金、津贴和补贴	13,610,777.31	95,498,461.51	89,802,884.61	19,306,354.21
2.职工福利费		1,122,421.98	1,122,421.98	

3.社会保险费	59,156.99	3,362,950.19	3,357,469.46	64,637.72
其中：医疗保险费	54,907.36	3,250,646.59	3,243,271.73	62,282.22
工伤保险费	1,829.03	112,303.60	111,995.73	2,136.90
生育保险费	2,420.60		2,202.00	218.60
4.住房公积金	21,245.00	1,768,549.06	1,765,460.06	24,334.00
5.工会经费和职工教育经费		1,159,822.94	1,159,822.94	
合计	<u>13,691,179.30</u>	<u>102,912,205.68</u>	<u>97,208,059.05</u>	<u>19,395,325.93</u>

续上表

项目	<u>2020.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>2021.12.31</u>
1.工资、奖金、津贴和补贴	9,581,358.83	74,983,306.80	70,953,888.32	13,610,777.31
2.职工福利费		932,946.38	932,946.38	
3.社会保险费	42,842.80	3,121,989.76	3,105,675.57	59,156.99
其中：医疗保险费	38,895.39	2,811,751.76	2,795,739.79	54,907.36
工伤保险费		70,947.48	69,118.45	1,829.03
生育保险费	3,947.41	239,290.52	240,817.33	2,420.60
4.住房公积金	29,645.00	5,368,907.14	5,377,307.14	21,245.00
5.工会经费和职工教育经费		979,510.43	979,510.43	
合计	<u>9,653,846.63</u>	<u>85,386,660.51</u>	<u>81,349,327.84</u>	<u>13,691,179.30</u>

——设定提存计划项目明细如下：

项目	<u>2021.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>2022.12.31</u>
1.基本养老保险	89,273.80	5,327,891.79	5,311,345.73	105,819.86
2.失业保险费	2,789.88	138,161.63	137,812.73	3,138.78
3.企业年金缴费				
合计	<u>92,063.68</u>	<u>5,466,053.42</u>	<u>5,449,158.46</u>	<u>108,958.64</u>

续上表

项目	<u>2020.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>2021.12.31</u>
1.基本养老保险		4,656,307.38	4,567,033.58	89,273.80
2.失业保险费		125,304.26	122,514.38	2,789.88
3.企业年金缴费				
合计		<u>4,781,611.64</u>	<u>4,689,547.96</u>	<u>92,063.68</u>

—期末不存在属于拖欠性质款项的应付职工薪酬。

#### 16、应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	770,463.84	954,813.72
企业所得税	3,037,970.55	3,053,094.32
城市维护建设税	26,774.72	39,980.41
教育费附加	11,719.74	17,848.87
地方教育附加	7,813.16	11,899.26
个人所得税	329,695.29	362,691.82
房产税	11,831.12	11,555.98
堤围费		10.26
合计	<u>4,196,268.42</u>	<u>4,451,894.64</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四”。

#### 17、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,911,588.80	13,244,612.68
合计	<u>14,911,588.80</u>	<u>13,244,612.68</u>

##### (1) 其他应付款

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款		2,008,443.49
保证金及押金	10,746,007.33	8,870,450.84
其他	4,165,581.47	2,365,718.35
合计	<u>14,911,588.80</u>	<u>13,244,612.68</u>

—截至 2022 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

#### 18、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期租赁负债	4,510,538.75	4,651,629.38
合计	<u>4,510,538.75</u>	<u>4,651,629.38</u>

**19、其他流动负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	1,793,412.60	407,829.43
合计	<u>1,793,412.60</u>	<u>407,829.43</u>

**20、租赁负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	17,713,686.05	23,067,317.49
减：未确认融资费用	2,172,074.53	4,208,014.98
合计	<u>15,541,611.52</u>	<u>18,859,302.51</u>

**21、预计负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
未决诉讼	995,148.00	
合计	<u>995,148.00</u>	

**22、实收资本**

投资单位	2021.12.31		本年增加	本年减少	2022.12.31	
	金额	投资比例%			金额	投资比例%
伍俊雄	18,693,750.00	27.3079			18,693,750.00	27.3079
陈培钢	15,250,000.00	22.2772			15,250,000.00	22.2772
陈连江	4,000,000.00	5.8432			4,000,000.00	5.8432
蔡洁雯	2,500,000.00	3.6520			2,500,000.00	3.6520
俞涛	2,500,000.00	3.6520			2,500,000.00	3.6520
白宇峰	1,312,500.00	1.9173			1,312,500.00	1.9173
江玲玲	1,000,000.00	1.4608			1,000,000.00	1.4608
甘红燕	1,000,000.00	1.4608			1,000,000.00	1.4608
花庆伦	693,750.00	1.0134			693,750.00	1.0134
曹旭然	300,000.00	0.4382			300,000.00	0.4382
陈立波	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
赖晓丹	250,000.00	0.3652		250,000.00		
岑文星			250,000.00		250,000.00	0.3652
唐诣	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
林桦	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652

孟艳	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
张磊	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
张娜	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
梁植文	250,000.00	0.3652		250,000.00		
刘方明			250,000.00		250,000.00	0.3652
项威威	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
郑运球	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
戴卫红	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
广州旅商 投资合伙企业（有限 合伙）	2,300,000.00	3.3598			2,300,000.00	3.3598
刘东升	673,146.00	0.9833			673,146.00	0.9833
刘洋	673,146.00	0.9833			673,146.00	0.9833
张世牛	1,346,291.00	1.9667			1,346,291.00	1.9667
深圳市达 晨创联股 权投资基 金合伙企 业（有限 合伙）	6,731,457.00	9.8333			6,731,457.00	9.8333
深圳国中 中小企业 发展私募 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	6,731,457.00	9.8333			6,731,457.00	9.8333
合计	<u>68,455,497.00</u>	<u>100.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>68,455,497.00</u>	<u>100.00</u>

续上表

投资单位	2020.12.31		本年增加	本年减少	2021.12.31	
	金额	投资比例%			金额	投资比例%
伍俊雄	18,693,750.00	27.3079			18,693,750.00	27.3079
陈培钢	15,250,000.00	22.2772			15,250,000.00	22.2772
陈连江	4,000,000.00	5.8432			4,000,000.00	5.8432
蔡洁雯	2,500,000.00	3.6520			2,500,000.00	3.6520
俞涛	2,500,000.00	3.6520			2,500,000.00	3.6520
白宇峰	1,312,500.00	1.9173			1,312,500.00	1.9173

江玲玲	1,000,000.00	1.4608			1,000,000.00	1.4608
甘红燕	1,000,000.00	1.4608			1,000,000.00	1.4608
花蕾	693,750.00	1.0134		693,750.00		
花庆伦			693,750.00		693,750.00	1.0134
曹旭然	300,000.00	0.4382			300,000.00	0.4382
陈立波	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
赖晓丹	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
唐诣	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
林桦	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
孟艳	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
张磊	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
张娜	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
梁植文	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
项威威	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
郑运球	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
戴卫红	250,000.00	0.3652			250,000.00	0.3652
广州旅商 投资合伙企业（有限 合伙）	2,300,000.00	3.3598			2,300,000.00	3.3598
刘东升	673,146.00	0.9833			673,146.00	0.9833
刘洋	673,146.00	0.9833			673,146.00	0.9833
张世牛	1,346,291.00	1.9667			1,346,291.00	1.9667
深圳市达 晨创联股 权投资基 金合伙企 业（有限 合伙）	6,731,457.00	9.8333			6,731,457.00	9.8333
深圳国中 中小企业 发展私募 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	6,731,457.00	9.8333			6,731,457.00	9.8333
合计	<u>68,455,497.00</u>	<u>100.00</u>	<u>693,750.00</u>	<u>693,750.00</u>	<u>68,455,497.00</u>	<u>100.00</u>

注 1：公司实收资本变动情况详见“附注一”。

**23、资本公积**

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
股本溢价	241,491,372.78			241,491,372.78
其他资本公积	2,750,360.83	2,403,290.22		5,153,651.05
合计	<u>244,241,733.61</u>	<u>2,403,290.22</u>		246,645,023.83

续上表

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
股本溢价	123,220,008.20	118,271,364.58		241,491,372.78
其他资本公积	1,209,285.72	1,541,075.11		2,750,360.83
合计	<u>124,429,293.92</u>	<u>119,812,439.69</u>		<u>244,241,733.61</u>

注：报告期内股本溢价增加系公司股改时盈余公积及未分配利润转增资本公积导致；其他资本公积主要系确认的股份支付费用，其中：2021年确认股份支付费用1,131,178.95元，2022年确认股份支付费用1,935,187.48元。

**24、盈余公积**

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
法定盈余公积	198,825.05	775,569.85		974,394.90
合计	<u>198,825.05</u>	<u>775,569.85</u>	=	<u>974,394.90</u>

续上表

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
法定盈余公积	12,115,979.38	151,135.05	12,068,289.38	198,825.05
合计	<u>12,115,979.38</u>	<u>151,135.05</u>	<u>12,068,289.38</u>	<u>198,825.05</u>

注：报告期内盈余公积减少系有限公司整体变更设立股份有限公司而折股转出的盈余公积。

**25、未分配利润**

项目	2022.12.31	2021.12.31
调整前期初未分配利润	117,535,088.79	201,892,033.55
加：会计政策变更		
加：同一控制下企业合并 对年初数的影响		
调整后期初未分配利润	117,535,088.79	201,892,033.55

加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,328,031.93	25,420,040.34
减：提取法定盈余公积	775,569.85	151,135.05
应付普通股股利		3,422,774.85
所有者内部结转		106,203,075.20
期末未分配利润	<u>157,087,550.87</u>	<u>117,535,088.79</u>

注：报告期内所有者内部结转系有限公司整体变更设立股份有限公司而折股转出的未分配利润。

## 26、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,492,305.80	309,969,884.72	366,723,592.17	261,431,033.30
其他业务	1,765,102.52	273,746.00	2,025,878.22	247,395.52
合计	459,257,408.32	310,243,630.72	368,749,470.39	261,678,428.82

## 27、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城建税	847,152.34	754,826.03
教育费附加	375,761.65	327,130.71
地方教育附加	250,507.78	217,968.48
房产税	57,211.24	51,414.98
堤围费	887.03	294.21
印花税	12,365.64	44,244.50
其他	189.45	369.46
合计	<u>1,544,075.13</u>	<u>1,396,248.37</u>

## 28、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
办公费	404,359.17	412,257.72
人工费用	28,318,178.00	23,451,235.14
差旅费	480,317.32	700,909.38
广告宣传费	663,185.29	900,494.36

折旧摊销	18,624.32	8,926.24
其他	46,922.21	58,216.36
业务招待费	1,503,071.23	1,719,948.64
股份支付	257,409.22	238,662.17
合计	31,692,066.76	27,490,650.01

**29、管理费用**

项目	2022 年度	2021 年度
办公费	3,086,784.05	2,626,251.19
人工费用	23,320,653.74	20,045,776.15
业务差旅费	2,360,226.51	1,470,838.55
折旧及摊销费	1,265,117.99	1,479,026.80
中介及咨询费	1,187,434.14	1,481,275.52
租赁及管理费	1,178,926.44	1,449,049.48
租赁折旧费	2,048,228.03	2,378,312.31
其他	719,967.34	419,431.88
股份支付	856,907.68	416,854.53
合计	36,024,245.92	31,766,816.41

**30、研发费用**

项目	2022 年度	2021 年度
人工费用	18,495,915.24	13,683,568.31
折旧及摊销费	134,456.22	101,274.85
系统服务费	608,596.88	234,461.74
技术服务费	3,792,075.41	2,056,603.72
其他费用	421,897.47	393,678.41
股份支付	77,222.78	23,186.89
合计	<u>23,530,164.00</u>	<u>16,492,773.92</u>

**31、财务费用**

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	4,862,288.15	3,782,436.88

租赁负债利息支出	1,067,353.38	1,468,756.10
减：利息收入	5,123,640.69	3,666,071.28
手续费支出	1,889,062.61	1,655,707.92
汇兑损益	1,131,345.68	162,184.06
合计	<u>3,826,409.13</u>	<u>3,403,013.68</u>

**32、其他收益**

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,455,956.65	2,634,329.37
个税手续费返还	50,852.21	27,260.75
增值税加计抵减	1,401,853.29	979,852.36
减免税费	4,822.30	4,470.55
合计	<u>3,913,484.45</u>	<u>3,645,913.03</u>

## 一 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年度
2022 年广东省旅行社企业纾困资金补助	600,000.00
创业大赛信息技术补助	100,000.00
防疫基金	122,996.15
高新企业认定奖励	400,000.00
广州市黄埔区文化广电旅游局发放 2022 年文化旅游行业荣誉认定	100,000.00
科技奖励配套资助	50,000.00
普陀区产业发展专项扶持资金	60,000.00
企业经营贡献奖	640,000.00
失业保险稳岗补贴	150,335.5
一次性留工补助款	232,625.00
合计	<u>2,455,956.65</u>

## 续上表

项目	2021 年度
高新技术企业认定奖补项目	200,000.00
2021 年文化和旅游产业发展专项资金	200,000.00
2021 年稳岗补贴	15,086.33
瞪羚专项扶持资金	600,000.00

防疫抗疫补贴	41,650.00
广州市服务贸易专项资金	363,000.00
广州市高新技术企业树标提质行动方案补贴	200,000.00
计算机软件著作权补贴	3,600.00
普陀区产业发展专项-2020年扶持款	170,000.00
上海市残疾人就业服务中心奖励	4,059.10
失业稳岗补贴	18,433.94
疫情期间以工代训补贴	788,500.00
普陀区专项扶持资金	30,000.00
合计	<u>2,634,329.37</u>

**33、投资收益**

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	198,114.27	751,109.58
合计	<u>198,114.27</u>	<u>751,109.58</u>

**34、信用减值损失**

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-8,830,823.96	-1,209,563.76
合计	<u>-8,830,823.96</u>	<u>-1,209,563.76</u>

**35、资产减值损失**

项目	2022 年度	2021 年度
资产损失		-2,115,501.65
合计		<u>-2,115,501.65</u>

**36、资产处置收益**

资产处置收益的来源	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置利得	28,074.10	
合计	<u>28,074.10</u>	

**37、营业外收入**

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得		10,111.72
其他	83,852.44	717,348.85

合计	<u>83,852.44</u>	<u>727,460.57</u>
----	------------------	-------------------

**38、营业外支出**

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失	143,554.30	12,375.97
赔偿支出	995,148.00	
其他	105,804.99	363,481.11
合计	<u>1,244,507.29</u>	<u>375,857.08</u>

**39、所得税费用**

项目	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,856,723.24	3,535,504.30
递延所得税调整	2,360,255.50	-1,010,444.77
合计	<u>6,216,978.74</u>	<u>2,525,059.53</u>

—公司报告期内执行企业所得税政策详见本“附注四”。

—会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	46,545,010.67	27,945,099.87
按适用税率计算的所得税费用	6,981,751.60	6,986,274.97
子公司适用不同税率的影响	-78,598.25	-3,469,337.53
调整以前期间所得税的影响	-51,019.37	-169,879.13
非应税收入的影响	-201,774.23	565,049.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,218.83	570,458.56
加计扣除的影响	-2,764,241.66	-2,693,333.56
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	32,727.46	670,055.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,813,914.36	65,770.71
所得税费用	<u>6,216,978.74</u>	<u>2,525,059.53</u>

**40、收到的其他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的主要内容：

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助等营业外收入	3,976,696.09	4,363,261.88
往来款净额		566,770.74
利息收入	5,123,640.69	3,666,071.28
合计	<u>9,100,336.78</u>	<u>8,596,103.90</u>

#### 41、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容：

项目	2022 年度	2021 年度
付现的期间费用	11,946,586.47	17,571,383.37
往来款净额	2,106,973.42	
手续费支出	1,888,386.19	1,655,707.92
付现的营业外支出	249,359.29	363,481.11
其他	4,200,000.00	4,000,000.00
合计	<u>20,391,305.37</u>	<u>23,590,572.40</u>

#### 42、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的主要内容：

项目	2022 年度	2021 年度
与筹资相关的保证金	26,120,977.08	44,943,927.04
合计	<u>26,120,977.08</u>	<u>44,943,927.04</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金的主要内容：

项目	2022 年度	2021 年度
与筹资相关的保证金	29,610,000.00	73,453,191.20
租赁负债支出	7,752,272.61	6,208,757.74
合计	<u>37,362,272.61</u>	<u>79,661,948.94</u>

#### 43、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,328,031.93	25,420,040.34
加：资产减值准备		2,115,501.65
信用减值损失	8,830,823.96	1,209,563.76
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	699,323.49	654,494.06
使用权资产折旧	5,648,918.40	5,536,166.39
无形资产摊销	466,273.02	450,319.58
长期待摊费用摊销	1,287,491.68	1,543,332.39
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）	-28,074.10	2,264.25
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）	5,929,641.53	5,251,192.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-198,114.27	-751,109.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,453,056.28	-4,930,101.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,524,379.73	4,310,883.44
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）	-50,573,122.55	-22,964,709.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,974,735.01	-32,850,910.44
股份支付	1,935,187.48	1,131,178.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,229,792.13	-13,871,893.18
不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	161,809,280.64	101,347,493.64
减：现金的期初余额	101,347,493.64	144,152,775.83
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>60,461,787.00</u>	<u>-42,805,282.19</u>

## —现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
(1) 现金	161,809,280.64	101,347,493.64
其中：库存现金	37,072.86	114,237.36
可随时用于支付的银行存款	141,304,702.05	71,282,969.57
可随时用于支付的其他货币资金	20,467,505.73	29,950,286.71
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	161,809,280.64	101,347,493.64
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		

**44、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2022.12.31	2021.12.31	受限原因
其他货币资金	54,311,025.00	51,022,002.08	平台及融资保证金
其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	借款抵押
应收账款	37,778,764.26	17,672,975.90	应收账款保理
应收账款	4,481,651.81	10,439,952.88	应收账款质押借款
投资性房地产	6,234,150.89	6,416,496.89	借款抵押
固定资产		2,252,302.08	中航鑫港担保
合计	<u>132,805,591.96</u>	<u>117,803,729.83</u>	

**45、外币货币性项目**

项目	2022.12.31外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	11,383,577.75
美元	407,736.62	6.9646	2,839,722.46
港元	1,592,614.36	0.8932	1,422,523.15
迪拉姆	3,552,052.71	1.8966	6,736,823.17
欧元	51,800.37	7.4229	384,508.97

续上表

项目	2021.12.31外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,324,807.20

美元	134,904.28	6.3757	860,109.22
港元	525,689.58	0.8176	429,803.80
欧元	4,833.19	7.2197	34,894.18

## 六、合并范围的变更

### —报告期内合并范围的变化

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
广东美亚会奖旅游服务有限公司	2022 年新增合并	2022 年	2022 年 8 月新设
武汉美亚航空服务有限公司	2022 年不再纳入合并	2022 年	2022 年 10 月注销
湖南省欧美亚国际商务交流服务有限公司	2021 年不再纳入合并	2021 年	2021 年 7 月注销
Meiya Travel International DMCC	2022 年新增合并	2022 年	2022 年 1 月新设

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### —企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京美亚国际航空服务有限公司	北京	北京	服务	100.00	-	购买
上海易飞航空服务有限公司	上海	上海	服务	100.00	-	购买
广东美亚商旅科技有限公司	广州	广州	服务	100.00		设立
香港美亚商务旅行管理有限公司	香港	香港	服务	100.00		设立
广东美亚会奖旅游服务有限公司	广州	广州	服务	100.00		设立
Meiya Travel International DMCC	迪拜	迪拜	服务	100.00		设立

其中：Meiya Travel International DMCC 为香港美亚商务旅行管理有限公司的子公司，本公司的孙公司。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、长期应收款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期较长，受到外汇风险的影响较大。

### 4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债活跃市场上未经调整报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义输入值所属的最低层次决定。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、关联关系

#### —存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
伍俊雄	公司实际控制人、董事长	30.13%	0.31%
陈培钢	公司实际控制人、董事、总经理	23.01%	-
陈连江	公司实际控制人	6.02%	-
蔡洁雯	公司实际控制人	3.77%	-

#### —公司的子公司情况如下：

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

#### —关联法人及其他机构

关联方名称	与公司关系
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 7.87% 股份的企业
深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 7.87% 股份的企业
广州旅商投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人之一伍俊雄担任执行事务合伙人并持有 9.37% 财产份额的企业
深圳市中创盈信投资企业（有限合伙）	实际控制人之一伍俊雄担任执行事务合伙人并持有 26.47% 财产份额，实际控制人之一陈连江持有 29.41% 财产份额，实际控制人之一陈培钢持有 23.53% 财产份额的企业
广东微腾投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄直接持股 100.00% 并担任执行董事、总经理，实际控制人之一陈连江担任监事的企业
广州中创盈信投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人之一伍俊雄担任执行事务合伙人并持有 98.10% 财产份额的企业
深圳市中创盈科集团有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过广东微腾投资有限公司、深圳市中创盈信投资企业（有限合伙）、广州中创盈信投资合伙企业（有限合伙）合计控制 95.00% 股权
深圳市美盈科技孵化管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市美盈科技企业孵化器有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
深圳市中信宝物业发展有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业

广州市中创殷勤产业运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市中讯产业投资管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中信宝物业发展有限公司控制的企业
广州市中创先达物业投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市美盈科技孵化管理有限公司控制的企业
东莞市新中信宝物业投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
佛山市中创盈科产业园运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市中创盈科产业园运营有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
东莞市美盈科技投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
深圳市中百产业管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
深圳市美佳信物业管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市中创云产业运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
惠州中创盈科实业有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司、深圳市中创时代产业园运营有限公司控制的企业
东莞市中创智邦产业园运营有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过东莞市中创盈科物业投资有限公司控制的企业
东莞市中创盈科物业投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市中创汇盈产业园运营有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
东莞市中创盛联产业投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
东莞市鼎创物业管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
深圳市中创盈邦产业运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市美盈科技孵化管理有限公司控制的企业
广东中粤电力科技有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市中创贰月谷产业运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
深圳市中创盈泰产业运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
深圳市中创时代产业园运营有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科

	集团有限公司控制的企业
深圳市中创汇产业园运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市美盈科技孵化管理有限公司控制的企业
东莞市中孵产业运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创时代产业园运营有限公司控制的企业
东莞市中创时代产业园管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈泰产业运营管理有限公司、深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市世邦实业有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市中创领先投资运营有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市美盈科技孵化管理有限公司控制的企业
广州市中创盈泰产业投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业
广州市中创汇泰产业发展有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过广州市中创盈泰产业投资有限公司控制的企业
广州市中创盈信科技管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过广州市中创盈泰产业投资有限公司控制的企业
中创旭能（广东）能源有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过广州市中创盈泰产业投资有限公司控制的企业
广州银利鼎业新材料有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过广东微腾投资有限公司持有 12.5%的股权并担任董事的企业
南昌极速航空地面服务有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过深圳市中创盈科集团有限公司施加重大影响的企业
重庆市中创盈科园区运营管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过广州市中创汇盈产业园运营有限公司施加重大影响的企业
重庆市中创美科物业管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄通过广州市中创汇盈产业园运营有限公司施加重大影响的企业
广州看看邦食品有限公司	实际控制人之一蔡洁雯施加重大影响的企业，持有其 40%的股份，为第二大股东
东莞市天之智电力科技有限公司	实际控制人之一陈培钢之姐的配偶陈天成直接控制并担任执行董事、经理的企业
珠海格莱利摩擦材料股份有限公司	董事李冉担任董事的企业
广州易尊网络科技股份有限公司	董事李冉担任董事的企业
育宁教育科技（上海）有限公司	董事李冉担任董事的企业
广州移淘网络科技有限公司	董事李冉担任董事的企业
北京六人游国际旅行社股份有限公司	董事李冉担任董事的企业
北京欧美思教育科技发展有限公司	董事李冉担任董事的企业
天津恒达文博科技股份有限公司	董事史新担任董事的企业

北京江融信科技有限公司	董事史新担任董事的企业
广东咏声动漫股份有限公司	董事史新担任董事的企业，公司曾任董事贾巍于2021年7月前担任董事
四川远海国际旅行社股份有限公司	董事史新担任董事的企业
北京捷旅易行科技有限公司	董事史新担任董事的企业
南京擎天全税通信息科技有限公司	董事史新担任董事的企业
广州创联投资咨询有限公司	独立董事徐勇直接控制并担任执行董事、总经理的企业
广东中大科技创业投资管理有限公司	独立董事徐勇通过广州创联投资咨询有限公司持股并担任董事长、总经理的企业
广东华炬投资有限公司	独立董事徐勇间接控制的企业
广州科创投资咨询有限公司	独立董事徐勇间接控制的企业
中大科创（广东）科技产业园有限公司	独立董事徐勇间接控制并担任执行董事、总经理的企业
广州科创富元创业投资管理有限公司	独立董事徐勇间接控制并担任董事的企业
广州科创科技产业园有限公司	独立董事徐勇间接控制的企业
广州科创盈隆投资咨询有限公司	独立董事徐勇间接控制的企业
中大科创（东莞）投资开发有限公司	独立董事徐勇担任经理的企业
广州中大二号投资有限公司	独立董事徐勇任执行董事、总经理的企业
珠海中大科创创业投资基金管理有限公司	独立董事徐勇担任执行董事的企业
珠海中大研科股权投资基金有限公司	独立董事徐勇担任执行董事的企业
广州科创孵化器管理有限公司	独立董事徐勇间接控制并担任执行董事、总经理的企业
深圳华创资源投资管理股份有限公司	独立董事徐勇直接持有23.95%的股权并担任董事的企业
佛山农村商业银行股份有限公司	独立董事徐勇担任董事的企业
广东粤财金融租赁股份有限公司	独立董事徐勇担任董事的企业
索菲亚家居股份有限公司	独立董事徐勇担任独立董事的企业
深圳市金新农科技股份有限公司	独立董事徐勇担任独立董事的企业
广东裕田霸力科技股份有限公司	独立董事徐勇担任独立董事的企业
广州慧霖投资咨询有限公司	独立董事徐勇的妹妹徐玲萍持股60.00%并担任执行董事兼总经理的企业
广东凯亿投资有限公司	独立董事徐勇的妹妹徐玲萍持股60.00%并担任执行董事兼总经理的企业
深圳市拓日新能源科技股份有限公司	独立董事王艳担任独立董事的企业
广州市浩洋电子股份有限公司	独立董事王艳担任独立董事的企业

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	独立董事王艳担任独立董事的企业，已于2023年8月递交辞职报告
北京利德曼生化股份有限公司	独立董事王艳担任独立董事的企业
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	独立董事王艳担任独立董事的企业，2021年9月前独立董事徐勇曾担任独立董事
广东奥迪威传感科技股份有限公司	监事舒小武担任董事的企业
顺科智连技术股份有限公司	监事舒小武担任董事的企业
广州瀚信通信科技股份有限公司	监事舒小武担任董事的企业
广州华工百川科技有限公司	监事舒小武担任董事的企业
广州佛朗斯股份有限公司	监事舒小武担任董事的企业
中山迈雷特数控技术有限公司	监事舒小武担任董事的企业
会同会泓新材料科技有限公司	监事舒小武的配偶周文莉担任董事并持股10.00%的企业
广州君瑜投资管理有限公司	监事舒小武的配偶周文莉及配偶的父亲周福田直接控制并持股100.00%，周文莉担任经理的企业
中山乐道企业管理合伙企业（有限合伙）	监事舒小武的配偶周文莉担任执行事务合伙人并持有16.67%财产份额的企业
晨华高岭（北京）企业管理咨询有限公司	曾任董事何士祥直接控制并担任执行董事、经理的企业
晨华（海南）创业投资私募基金管理有限公司	曾任董事何士祥间接控制并担任执行董事、总经理的企业
中商惠民科技集团有限公司	曾任董事何士祥担任董事的企业
金银岛（宁夏）网络科技股份有限公司	曾任董事何士祥担任董事的企业
上海飞书深诺数字科技集团股份有限公司	曾任董事何士祥担任董事的企业
快客数字传媒有限公司	曾任董事何士祥担任副董事长的企业
杭州视界科技有限公司	曾任董事何士祥担任董事长的企业
中商惠民（北京）电子商务有限公司	曾任董事何士祥担任董事的企业
北京华丽达视听科技股份有限公司	曾任董事何士祥担任董事的企业
维宁体育文化产业（北京）有限公司	曾任董事何士祥担任董事的企业
深圳国中创业投资管理有限公司	曾任董事贾巍担任董事的企业
易百信息技术（上海）股份有限公司	曾任董事贾巍担任董事的企业
广东新视野信息科技股份有限公司	曾任董事贾巍的配偶李航直接控制并担任董事长的企业
深圳壹零后信息技术有限公司	曾任董事贾巍的配偶李航担任董事长的企业
深圳市经纬昇投资合伙企业（有限合伙）	曾任董事贾巍的配偶李航担任执行事务合伙人的企业

深圳一格信息服务有限公司	曾任董事贾巍的配偶李航担任执行董事的企业
深圳市康木昂投资合伙企业（有限合伙）	曾任董事贾巍的配偶李航报告期前一年内曾控制的企业，已于2022年9月注销
河北雄安宽朴物联网科技有限公司	曾任董事贾巍的配偶李航报告期前一年内曾任经理的企业，已于2020年12月注销
晨华源创中品（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	曾任董事何士祥间接控制并担任执行事务合伙人委派代表的企业
山东泰山啤酒股份有限公司	独立董事李孔岳担任独立董事的企业
广州白云国际机场股份有限公司	独立董事李孔岳担任独立董事的企业
洛阳奈斯建材科技有限公司	董事会秘书陈纪忠的妹陈美云及其配偶李乐直接控制，且陈美云担任执行董事、总经理的企业
广州光风文化发展有限公司	财务总监陈铁梅的配偶欧阳军直接控制并担任执行董事、经理的企业
广州市德和劳务有限公司	财务总监陈铁梅姐的配偶陈兴东直接控制并担任执行董事、经理的企业
广州市润程通建筑工程有限公司	财务总监陈铁梅姐的配偶陈兴东直接控制并担任执行董事、经理的企业
广州市益禾农业发展有限公司	财务总监陈铁梅姐的配偶陈兴东直接控制并担任监事的企业
深圳璇轩珠宝实业发展有限公司	财务总监陈铁梅的妹陈晓玲直接控制并担任执行董事、总经理的企业
深圳市醴龙酒业有限公司	财务总监陈铁梅的妹陈晓玲与其配偶胡财坚直接控制并由陈晓玲担任执行董事、总经理、胡财坚担任监事的企业
北京科艺畅想文化发展有限公司	财务总监陈铁梅配偶的妹欧阳红直接控制并担任执行董事、经理的企业
深圳文科园林股份有限公司	独立董事王艳报告期内曾任董事的企业，已于2022年5月离任
深圳市小满科技有限公司	董事李冉报告期前一年内曾任董事的企业，已于2020年9月离任
深圳掌门人教育咨询有限公司	董事李冉报告期前一年内曾任董事的企业，已于2020年9月离任
广州建筑股份有限公司	独立董事徐勇报告期内曾任董事的企业，已于2022年6月离任
广州南粤基金集团有限公司	独立董事徐勇报告期内曾任董事的企业，已于2022年11月离任
广州市水务投资集团有限公司	独立董事徐勇报告期前一年内曾任董事的企业，已于2020年6月离任
摩登大道时尚集团股份有限公司	独立董事徐勇报告期内曾任独立董事的企

	业，已于 2021 年 2 月离任
广州万宝集团有限公司	独立董事徐勇报告期前一年内曾任董事的企业，已于 2020 年 5 月离任
安元科技股份有限公司	董事史新报告期内曾任董事的企业，已于 2023 年 1 月离任
珠海政采软件技术有限公司	监事舒小武报告期内曾任董事的企业，已于 2023 年 4 月离任
博济医药科技股份有限公司	监事舒小武报告期前一年内曾任董事的企业，已于 2020 年 8 月离任
广东邦盛北斗科技股份公司	监事舒小武的配偶周文莉报告期前一年内曾任董事的企业，已于 2020 年 6 月离任
北京青年报网际传播技术有限公司	曾任董事何士祥报告期内曾任副董事长的企业，已于 2022 年 10 月离任
北京华晟经世信息技术股份有限公司	曾任董事何士祥报告期前一年内曾任董事的企业，已于 2020 年 11 月离任
成都乐动信息技术有限公司	曾任董事贾巍报告期内曾任董事的企业，已于 2021 年 12 月离任
广州远信网络科技发展有限公司	曾任董事贾巍报告期前一年内曾任董事的企业，已于 2020 年 12 月离任
广州市中创智联产业投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过广州市中创贰月谷产业运营管理有限公司控制的企业，已于 2021 年 5 月注销
深圳市知临物业管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过深圳市中信宝物业发展有限公司控制的企业，已于 2022 年 6 月退出持股
广州市中创家庆科技产业发展有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业，已于 2022 年 4 月丧失控制权
东莞市中创优联科技服务有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过东莞市中创盛联产业投资有限公司控制的企业，已于 2022 年 9 月注销
广州捷途会展服务有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经控制的企业，已于 2020 年 7 月丧失控制权
徐州慧酷人工智能科技有限责任公司	董事史新直接控制并担任执行董事的企业，已于 2023 年 4 月注销

## —其他关联方

关联方名称	与公司关系
俞涛	任董事、副总经理
陈铁梅	任董事、财务总监

李冉	任董事
史新	任董事
徐勇	任独立董事
王艳	任独立董事
李孔岳	任独立董事
张磊	任监事会主席
舒小武	任监事
梁巧玲	任职工监事
陈纪忠	任董事会秘书
何士祥	报告期内曾任公司董事，已于 2022 年 5 月离任
刘彦初	报告期内曾任公司独立董事，已于 2021 年 12 月离任
贾巍	报告期内曾任公司董事，已于 2021 年 6 月离任
林桦	报告期初担任美亚有限董事
其他关联自然人	上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括前述人员的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母

## —报告期内关联方变化情况

## ——关联自然人变化情况

关联方名称	与公司关系	人员去向
何士祥	报告期内曾任公司董事	2022 年 5 月离任
刘彦初	报告期内曾任公司独立董事	2021 年 12 月离任
贾巍	报告期内曾任公司董事	2021 年 6 月离任
林桦	报告期初担任美亚有限董事	2021 年 1 月离任

## ——关联法人变化情况

关联方名称	与公司关系	资产、人员去向
深圳文科园林股份有限公司	独立董事王艳报告期内曾任董事的企业	2022 年 5 月离任
广州建筑股份有限公司	独立董事徐勇报告期内担任过董事的企业	2022 年 6 月离任
广州南粤基金集团有限公司	独立董事徐勇报告期内担任过董事的企业	2022 年 11 月离任
摩登大道时尚集团股份有限公司	独立董事徐勇报告期内曾任独立董事的企业	2021 年 2 月离任

安元科技股份有限公司	董事史新报告期内曾任董事的企业	2023年1月离任
珠海政采软件技术有限公司	监事舒小武报告期内曾任董事的企业	2023年4月离任（报告期后）
北京青年报网际传播技术有限公司	曾任董事何士祥报告期内曾任副董事长的企业	2022年10月离任
成都乐动信息技术有限公司	曾任董事贾巍报告期内曾任董事的企业	2021年12月离任
广州市中创智联产业投资有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过广州市中创贰月谷产业运营管理有限公司控制的企业	2021年5月注销
深圳市知临物业管理有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过深圳市中信宝物业发展有限公司控制的企业	2022年6月退出持股
广州市中创家庆科技产业发展有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过深圳市中创盈科集团有限公司控制的企业	2022年4月丧失控制权
东莞市中创优联科技服务有限公司	实际控制人之一伍俊雄曾经通过东莞市中创盛联产业投资有限公司控制的企业	2022年9月注销
徐州慧酷人工智能科技有限责任公司	董事史新直接控制并担任执行董事的企业	2023年4月注销（报告期后）
广州珠江发展集团股份有限公司	独立董事徐勇曾经担任独立董事的企业	2023年（报告期后）6月辞职
三技精密技术（广东）股份有限公司	独立董事李孔岳报告期内曾任独立董事的企业	2022年4月离任

## 2、关联交易

### —经常性关联交易

#### ——采购商品/服务

关联方名称	2022年度		2021年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
广州看看邦食品有限公司	353,763.31	0.38%	88,068.10	0.11%
广州捷途会展服务有限公司			5,310,568.07	0.15%
小计	<u>353,763.31</u>		<u>5,398,636.17</u>	

#### ——销售商品/服务

关联方名称	2022 年度		2021 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
北京六人游国际旅行社股份有限公司	129,842.00	0.00%	-14,894.00	0.00%
广州建筑股份有限公司	87,289.50	0.00%		
摩登大道时尚集团股份有限公司			305,103.50	0.01%
深圳国中创业投资管理有限公司	87,700.00	0.00%	226,995.00	0.01%
深圳市美盈科技孵化管理有限公司	17,238.00	0.00%	1,067,676.26	0.03%
深圳市中创盈科集团有限公司	89,033.00	0.00%		
四川远海国际旅行社股份有限公司	507,159.00	0.01%		
索菲亚家居股份有限公司	4,898,867.79	0.10%	10,792,137.62	0.29%
伍俊雄	12,750.00	0.00%	141,085.00	0.00%
张磊			87,364.00	0.00%
广州捷途会展服务有限公司			1,148,396.82	0.03%
陈连江	25,540.00	0.00%	8,640.00	0.00%
东莞市新中信宝物业投资有限公司凤岗分公司	2,303.00	0.00%		
伍奕婧	40,878.00	0.00%	27,213.00	0.00%
陈玉冰			15,955.00	0.00%
陈铁梅			-5,316.00	0.00%
蔡洁雯			9,780.00	0.00%
小计	<u>5,898,600.29</u>		<u>13,810,136.20</u>	

## —关联方租赁情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
深圳市中信宝物业发展有限公司广州分公司	房屋、场所租赁	4,129,044.81	4,119,480.69
深圳市中信宝物业发展有限公司广州	会议室		2,358.49

分公司			
合计		<u>4,129,044.81</u>	<u>4,121,839.18</u>

—偶发性关联交易

—采购商品/服务

关联方名称	2022 年度		2021 年度	
	金额 (元)	占同类交 易金额比 例	金额 (元)	占同类交易金 额比例
深圳市中信宝物业发展有限公 司			210,720.00	100%
小计			<u>210,720.00</u>	<u>100%</u>

## —关联担保

担保对象	担保金额（元）	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	15,000,000.00	2022/8/17-2023/8/17	保证	连带	是	陈培飞、陈金连、陈培钢、蔡洁雯、伍俊雄、陈连江为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	15,000,000.00	2022/8/17-2022/12/13（注1）	抵押	一般	是	陈培飞、陈培钢为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2020/4/20-2021/4/20	抵押	连带	是	陈连江、陈培钢、伍俊雄为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2020/4/20-2021/4/20	保证	连带	是	陈培钢、蔡洁雯、伍俊雄、陈连江为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2022/9/19起持续有效	保证	连带	是	蔡洁雯、陈连江、陈培钢、伍俊雄为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响

广东美亚旅游科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2019/5/31-2022/9/18	保证	连带	是	蔡洁雯、陈连江、陈培钢、伍俊雄为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司、广东美亚商旅科技有限公司	121,000,000.00	2021/12/1-2023/4/19	保证	连带	是	伍俊雄、陈连江、陈培钢、蔡洁雯为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司、广东美亚商旅科技有限公司	149,000,000.00	2019/1/18-2021/11/30	保证	连带	是	伍俊雄、陈连江、陈培钢、蔡洁雯为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司、广东美亚商旅科技有限公司	162,000,000.00	2019/1/18-2029/1/18	抵押	连带	是	蔡程伟（注2）为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚商旅科技有限公司	250,000.00	2020/4/24-2021/4/23	保证	连带	是	伍俊雄、陈连江（注3）为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响

广东美亚商旅科技有限公司	16,500,000.00	2022/9/20-2027/9/19	保证	连带	是	伍俊雄、陈连江、陈培钢、蔡洁雯为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚商旅科技有限公司	16,500,000.00	2022/9/20-2027/9/19	抵押	一般	是	蔡洁雯为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2021/6/30-2022/6/30	保证	连带	是	伍俊雄、陈连江、陈培钢、蔡洁雯为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚商旅科技有限公司	5,000,000.00	2020/6/30-2022/1/18	保证	连带	是	伍俊雄、陈连江、陈培钢、蔡洁雯为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚商旅科技有限公司	5,000,000.00	2020/6/30-2022/1/18（注4）	抵押	连带	是	陈培飞、伍俊雄为公司银行融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司深圳分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）

广东美亚旅游科技集团股份有限公司青岛分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司重庆分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司西安分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司上海分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司成都分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司武汉分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）

广东美亚旅游科技集团股份有限公司北京分公司	1,500,000.00	2021/11/26-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司北京分公司	3,000,000.00	2021/1/1-2021/11/25	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司长沙分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
上海易飞航空服务有限公司	12,000,000.00	2021/4/29-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、俞涛、朱玉英、谭建瑛（注6）为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
上海易飞航空服务有限公司	12,000,000.00	2021/4/29-2023/12/31	抵押	连带	是	俞涛、谭建瑛、朱玉英为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
上海易飞航空服务有限公司	8,000,000.00	2021/1/1-2021/4/28	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、伍健辉、俞涛、朱玉英、谭建瑛为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）

上海易飞航空服务有限公司	8,000,000.00	2021/1/1-2021/4/28	抵押	连带	是	俞涛、谭建瑛、朱玉英为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
北京美亚国际航空服务有限公司	4,000,000.00	2022/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚商旅科技有限公司	21,000,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚商旅科技有限公司	21,000,000.00	2021/1/1-2023/12/31	抵押	连带	是	伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚商旅科技有限公司	21,000,000.00	2021/1/1-2022/12/31	保证	连带	是	陈连江为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚商旅科技有限公司成都分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚商旅科技有限公司成都分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	抵押	连带	是	伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）

广东美亚商旅 科技有限公司 成都分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2022/12/31	保证	连带	是	陈连江为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚商旅 科技有限公司 北京分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚商旅 科技有限公司 北京分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2023/12/31	抵押	连带	是	陈连江为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游 科技集团股份 有限公司东莞 分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2021/9/8	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游 科技集团股份 有限公司黑龙 江分公司	1,500,000.00	2021/1/1-2022/8/4	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注5）
广东美亚旅游 科技集团股份 有限公司	6,000,000.00	2022/7/6-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
广东美亚旅游 科技集团股份 有限公司	10,000,000.00	2021/9/30-2022/7/5	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）

广东美亚旅游科技集团股份有限公司	6,500,000.00	2021/1/1-2021/9/29	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	1,000,000.00	2020/11/6-2022/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司深圳分公司	5,000,000.00	2022/7/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司深圳分公司	8,000,000.00	2021/9/30-2022/6/30	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司深圳分公司	3,500,000.00	2021/1/1-2021/9/29	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
广东美亚旅游科技集团股份有限公司深圳分公司	500,000.00	2020/11/17-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢、伍俊雄、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）

上海易飞航空服务有限公司	3,000,000.00	2022/7/1-2023/12/31	保证	连带	是	俞涛、伍俊雄、陈培钢为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
上海易飞航空服务有限公司	4,000,000.00	2021/1/1-2022/6/30	保证	连带	是	俞涛、伍俊雄、陈培钢、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
北京美亚国际航空服务有限公司	3,000,000.00	2021/9/30-2022/12/31	保证	连带	是	伍俊雄、陈培钢、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
北京美亚国际航空服务有限公司	1,000,000.00	2021/1/1-2021/9/29	保证	连带	是	伍俊雄、陈培钢、陈连江、蔡洁雯为公司作为被担保人的本担保事项提供反担保，担保事项对公司持续经营能力无影响（注7）
广东美亚商旅科技有限公司	70,000,000.00	2021/1/1-2022/12/31	保证	连带	是	陈连江为公司商业保理融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2022/1/1-2023/12/31	保证	连带	是	陈培钢为公司商业保理融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/1/1-2021/12/31	保证	连带	是	陈培钢为公司商业保理融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响

广东美亚商旅 科技有限公司	20,000,000.00	2022/5/20-2023/5/19	保证	连带	是	蔡洁雯、伍俊雄、陈连江、陈培钢为公司商业保理融资提供担保，公司作为被担保方，担保事项对公司持续经营能力无影响
------------------	---------------	---------------------	----	----	---	--

注 1：原合同约定的被担保债权期间为 2022 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 17 日，公司已于 2022 年 12 月 13 日提前还款，并已就抵押房产办理涂销抵押登记。

注 2：担保人蔡程伟为蔡洁雯之兄；除该项抵押担保外，为担保相关债权，2023 年 6 月 21 日，陈连江、伍俊雄与汇丰银行（中国）有限公司广州分行签署了《房地产最高额抵押协议》（（2023）汇广抵字第 CN11009192485-2208308230328 号），约定陈连江、伍俊雄以其持有的房产提供最高额抵押担保，担保的最高债权额为 1.32 亿元。

注 3：除已列示担保外，企盟供应链管理（天津）有限公司为中国光大银行股份有限公司广州分行在本合同项下为美亚商旅开具 25 万元银行保函提供增信担保服务，为此，陈连江向增信方企盟供应链管理（天津）有限公司以个人保证责任方式提供反担保。

注 4：该合同原约定的借款期限为 2020 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 19 日，公司已于 2022 年 1 月 18 日提前还款。

注 5：报告期内，中航鑫港担保有限公司为广东美亚旅游科技集团股份有限公司及其分子公司与国际航协签署的《客运销售代理协议》提供最高额保证担保。为此，广东美亚旅游科技集团股份有限公司及其分子公司向中航鑫港担保有限公司提供了其认可的反担保措施，其中包括由实际控制人等关联自然人出具《反担保函》，为中航鑫港担保有限公司可能承担的保证责任提供连带责任保证担保；由实际控制人等关联自然人与中航鑫港担保有限公司签署《最高额房产抵押合同》并提供抵押担保。

注 6：谭建瑛为俞涛的配偶，朱玉英为俞涛的母亲。

注 7：报告期内，中航鑫港担保有限公司为广东美亚旅游科技集团股份有限公司及其分子公司与上海华程西南国际旅行社有限公司（以下简称“上海华程”）、北京趣拿软件科技有限公司（以下简称“北京趣拿”）签署的相关业务合同提供最高额保证担保。为此，广东美亚旅游科技集团股份有限公司及其分子公司向中航鑫港担保有限公司提供了其认可的反担保措施，其中包括由实际控制人等关联自然人出具《鑫程保反担保函》/《鑫拿保反担保函》，为中航鑫港担保有限公司可能承担的保证责任提供连带责任保证担保。

—关键管理人员薪酬

项目	2022 年	2021 年
关键管理人员薪酬	2,517,921.88	2,156,887.46

### 3、关联方往来情况及余额

#### —关联方资金拆借

关联方名称	2022 年度			期末余额
	期初余额	增加额	减少额	
伍俊雄	2,008,443.49		2,008,443.49	
合计	<u>2,008,443.49</u>		<u>2,008,443.49</u>	

续上表

关联方名称	2021 年度			期末余额
	期初余额	增加额	减少额	
伍俊雄	2,008,443.49			2,008,443.49
合计	<u>2,008,443.49</u>			<u>2,008,443.49</u>

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司存在对实际控制人之一伍俊雄欠款，该笔欠款已于 2022 年 6 月清偿完毕。

#### —应收关联方款项

单位名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	款项性质
(1) 应收账款			
索菲亚家居股份有限公司	429.00	1,162,459.20	销售款项
小计	<u>429.00</u>	<u>1,162,459.20</u>	-
(2) 其他应收款			
梁巧玲	79,200.00	99,000.00	个人借支
谭建瑛	91,950.23	2,914.36	个人借支
深圳市中信宝物业发展有限公司	1,089,360.00	1,089,360.00	保证金及押金
小计	<u>1,260,510.23</u>	<u>1,191,274.36</u>	-

#### —应付关联方款项

单位名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	款项性质
(1) 其他应付款			

深圳市中信宝物业 发展有限公司	23,600.00	42,800.00	水电费
北京六人游国际旅 行社股份有限公司	20,000.00	20,000.00	保证金及押金
伍俊雄		2,008,443.49	往来款
小计	<u>43,600.00</u>	<u>2,071,243.49</u>	-

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付基本情况

#### 1、2022年7月，本公司实施股权激励计划

(1)2022年7月，广州旅商投资合伙企业(有限合伙)合伙人伍俊雄将其预留的合伙份额29.50万元，分别转让给员工持股平台陈铁梅、陈纪忠等5名员工。

(2)根据股权激励相关协议约定，旅商投资新增的陈铁梅、陈纪忠等5名员工激励对象，自取得激励份额之日起在公司的服务期限不低于三年。

(3)此次股权激励按权益结算的股份支付处理，分期确认股份支付相关成本费用，增加所有者权益。

#### 2、2022年2月，公司股权转让

(1)梁植文退出并将其所持股权份额转让给员工刘方明，赖晓丹退出并将其所持股权份额转让给员工岑文星。

(2)根据股权激励相关协议约定，刘方明和岑文星两人自取得激励份额之日起在公司的服务期限不低于三年。

(3)此次股权激励按权益结算的股份支付处理，分期确认股份支付相关成本费用，增加所有者权益。

### (二) 股份支付总体情况

项目	2022年度	2021年度
公司当期授予的各项权益工具总额	295,000.00	
公司当期行权的各项权益工具总额		

### (三) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估公允价格	评估公允价格
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,275,652.15	2,340,464.67

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,935,187.48	1,131,178.94
---------------------	--------------	--------------

## 十二、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 十三、承诺事项

### （一）重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重要承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

期末公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	103,925,846.11	135,463,696.55
1-2年（含2年）	195,064.00	1,457,109.55
2-3年（含3年）	645,521.55	409,627.60
3-4年（含4年）	380,253.60	
4-5年（含5年）		
5年以上		
小计	<u>105,146,685.26</u>	<u>137,330,433.70</u>
减：坏账准备	1,756,384.57	795,945.99
合计	<u>103,390,300.69</u>	<u>136,534,487.71</u>

—应收账款账龄分析如下：

### 1、销售客户按账龄披露

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	31,061,134.00	38,564,464.02

1-2年（含2年）	189,036.00	49,412.00
2-3年（含3年）	49,412.00	409,627.60
3年以上	380,253.60	
合计	<u>31,679,835.60</u>	<u>39,023,503.62</u>

## 2、后返佣金客户按账龄披露

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	9,228,694.83	1,904,684.22
1-2年（含2年）	6,028.00	1,407,697.55
2-3年（含3年）	596,109.55	
合计	<u>9,830,832.38</u>	<u>3,312,381.77</u>

## 3、关联方按账龄披露

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（含1年）	63,636,017.28	94,994,548.31
合计	<u>63,636,017.28</u>	<u>94,994,548.31</u>

—上表填列金额未扣除坏账准备金额。

—按坏账计提方法分类披露如下：

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1)按单项计提坏账准备的应收账款					
(2)按组合计提减值准备的应收账款	105,146,685.26	100.00	1,756,384.57	1.67	103,390,300.69
销售客户组合	31,679,835.60	30.13	714,158.72	2.25	30,965,676.88
关联方组合	63,636,017.28	60.52			63,636,017.28
后返佣金组合	9,830,832.38	9.35	1,042,225.85	10.60	8,788,606.53
(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>105,146,685.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,756,384.57</u>	<u>1.67</u>	<u>103,390,300.69</u>

续上表

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款					
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	137,330,433.70	100.00	795,945.99	0.58	136,534,487.71
销售客户组合	39,023,503.62	28.42	417,909.74	1.07	38,605,593.88
关联方组合	94,994,548.31	69.17			94,994,548.31
后返佣金组合	3,312,381.77	2.41	378,036.25	11.41	2,934,345.52
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>137,330,433.70</u>	<u>100.00</u>	<u>795,945.99</u>	<u>0.58</u>	<u>136,534,487.71</u>

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		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						
按组合计提坏账准备的应收账款	795,945.99	960,438.58				1,756,384.57
合计	<u>795,945.99</u>	<u>960,438.58</u>				<u>1,756,384.57</u>

续上表

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		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						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,703,991.19		908,045.20			795,945.99
合计	<u>1,703,991.19</u>		<u>908,045.20</u>			<u>795,945.99</u>

—截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	关联方	63,636,017.28	1年以内	60.52	
第二名	非关联方	9,940,199.73	1年以内	9.45	93,011.20
第三名	非关联方	6,431,875.00	1年以内	6.12	311,086.06
第四名	非关联方	3,994,005.00	1年以内	3.80	37,372.21
第五名	非关联方	2,258,387.30	1年以内	2.15	21,131.90
合计		<u>86,260,484.31</u>		<u>82.04</u>	<u>462,601.37</u>
—截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	关联方	94,994,548.31	1年以内	69.17	
第二名	非关联方	12,750,309.40	1年以内	9.28	100,735.78
第三名	非关联方	12,371,594.00	1年以内	9.01	97,735.59
第四名	非关联方	2,364,973.75	1年以内	1.72	18,683.29
第五名	非关联方	1,755,067.00	1年以内	1.28	13,865.03
合计		<u>124,236,492.46</u>		<u>90.46</u>	<u>231,019.69</u>

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,614,923.08	16,508,449.44
合计	<u>18,614,923.08</u>	<u>16,508,449.44</u>

### (1) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	28,637,297.46	19,699,021.17
减：坏账准备	10,022,374.38	3,190,571.73
合计	<u>18,614,923.08</u>	<u>16,508,449.44</u>

—其他应收款账龄分析如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

1年以内（含1年）	17,664,528.36	7,959,835.98
1-2年（含2年）	295,050.97	805,786.15
2-3年（含3年）	436,155.10	2,157,055.00
3-4年（含4年）	1,949,136.00	1,078,676.80
4-5年（含5年）	722,106.80	1,559,121.80
5年以上	7,570,320.23	6,138,545.44
合计	<u>28,637,297.46</u>	<u>19,699,021.17</u>

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	17,500,408.75	13,120,377.96
往来款	8,210,694.00	4,080,116.72
其他	2,926,194.71	2,498,526.49
合计	<u>28,637,297.46</u>	<u>19,699,021.17</u>

—坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	1,464,255.94	1,726,315.79		3,190,571.73
2021年12月31日余额在本期	1,464,255.94	1,726,315.79		3,190,571.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,726,315.79	1,726,315.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	378,118.44		6,473,684.21	6,851,802.65
本期转回				
本期转销	20,000.00			20,000.00
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>1,822,374.38</u>	=	<u>8,200,000.00</u>	<u>10,022,374.38</u>

续上表

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	1,457,086.49			1,457,086.49
2020 年 12 月 31 日余额在本期	1,457,086.49			1,457,086.49
--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	48,369.45	1,726,315.79		1,774,685.24
本期转回				
本期转销				
本期核销	41,200.00			41,200.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,464,255.94</u>	<u>1,726,315.79</u>	=	<u>3,190,571.73</u>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,726,315.79	6,473,684.21				8,200,000.00
按组合计提坏账准备	1,464,255.94	378,118.44	20,000.00			1,822,374.38
合计	<u>3,190,571.73</u>	<u>6,851,802.65</u>	<u>20,000.00</u>			<u>10,022,374.38</u>

续上表

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,726,315.79				1,726,315.79

按组合计提 坏账准备	1,457,086.49	48,369.45		41,200.00		1,464,255.94
合计	<u>1,457,086.49</u>	<u>1,774,685.24</u>		<u>41,200.00</u>		<u>3,190,571.73</u>

——截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
第一名	押金及保证金	非关联方	9,050,000.00	1 年以 内、3-5 年、5 年 以上	28.63	
第二名	往来款	非关联方	8,200,000.00	1 年以内	31.60	8,200,000.00
第三名	押金及保证金	非关联方	3,359,000.00	1 年以内	11.73	100,770.00
第四名	押金及保证金	非关联方	750,000.00	0-4 年、5 年以上	2.62	
第五名	押金及保证金	非关联方	500,000.00	5 年以上	1.75	
合计			<u>21,859,000.00</u>		<u>76.33</u>	<u>8,300,770.00</u>

——截至 2021 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
第一名	押金及保 证金	非关联方	6,660,188.68	1 年以内， 2-5 年、5 年以上	33.81	
第二名	往来款	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	20.31	1,726,315.79
第三名	押金及保 证金	非关联方	1,024,000.00	1 年以内	5.20	
第四名	押金及保 证金	非关联方	800,000.00	1-5 年	4.06	
第五名	押金及保 证金	非关联方	500,000.00	5 年以上	2.54	
合计			<u>12,984,188.68</u>		<u>65.92</u>	<u>1,726,315.79</u>

### 3、长期股权投资

——长期投资按类别列示如下：

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,921,700.00	921,700.00	60,000,000.00

合计	<u>60,921,700.00</u>	<u>921,700.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
----	----------------------	-------------------	----------------------

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,421,700.00	1,516,454.04	60,905,245.96
合计	<u>62,421,700.00</u>	<u>1,516,454.04</u>	<u>60,905,245.96</u>

—对子公司投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2021.12.31	增减变动	2022.12.31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京美亚国际航空服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%			
上海易飞航空服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%			
广东美亚商旅科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%			
武汉美亚航空服务有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	- 1,500,000.00		100.00%	100.00%			
香港美亚商务旅行管理有限公司	成本法	USD130,000.00	921,700.00		921,700.00	100.00%	100.00%	921,700.00		
合计		<u>67,254,292.86</u>	<u>62,421,700.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>60,921,700.00</u>			<u>921,700.00</u>		

续上表

被投资单位	核算方法	投资成本	2020.12.31	增减变动	2021.12.31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京美亚国际航空服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%			

上海易飞航空服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%			
广东美亚商旅科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%			
武汉美亚航空服务有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	100.00%	100.00%	594,754.04		
湖南省欧美亚国际商务交流服务有限公司	成本法	4,832,592.86	4,832,592.86	- 4,832,592.86	-	100.00%	100.00%			
香港美亚商务旅行管理有限公司	成本法	USD130,000.00	921,700.00		921,700.00	100.00%	100.00%	921,700.00		
合计		<u>67,254,292.86</u>	<u>67,254,292.86</u>	<u>4,832,592.86</u>	<u>62,421,700.00</u>			<u>1,516,454.04</u>		

**4、营业收入和营业成本**

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	329,414,488.23	266,639,306.59
其他业务	975,020.61	273,746.00
合计	<u>330,389,508.84</u>	<u>266,913,052.59</u>

续上表

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	260,489,992.17	220,829,993.82
其他业务	1,368,484.81	247,395.52
合计	<u>261,858,476.98</u>	<u>221,077,389.34</u>

**5、投资收益**

项目	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	2,608,666.32	2,260,199.14
理财产品收益	176,578.74	344,242.58
合计	<u>2,785,245.06</u>	<u>2,604,441.72</u>

**十七、其他补充事项****1、当期非经常性损益明细表**

项目	2022年度	2021年度
非流动资产处置损益	28,074.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,455,956.65	2,634,329.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	198,114.27	751,109.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	296,872.95	1,373,896.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,261,711.01	3,988,843.39
减：所得税影响额	2,874,439.67	1,835,424.40
少数股东权益影响额(税后)		
合计	<u>16,366,289.30</u>	<u>6,912,754.03</u>

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.30	0.35	0.35

续上表

报告期利润	2021年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.27	0.27

广东美亚旅游科技集团股份有限公司

董事会

2026-04-28