



# 世界行

NEEQ: 872347

## 河南世界行国际旅行社股份有限公司

Henan Shijiexing International Travel Service Co.,Ltd



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李福云、主管会计工作负责人董凤珍及会计机构负责人（会计主管人员）董凤珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中名国成”）接受河南世界行国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2025 年度财务报表，并于2025年04月29日出了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（中名国成审会字（2026）第3487号）。董事会根据相关规定就中名国成出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计意见进行说明。

#### 一、审计报告中强调的事项

##### （一）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础（2）持续经营所述，公司截止 2025 年 12 月 31 日累计未分配利润 -1,352.27万元，经营活动现金流净额为-263.81万元，且于 2025 年 12 月 31 日，公司资产负债率达97.90%，短期偿债能力不足。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会对该事项的说明北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年财务报表出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，公司的对应措施如下：

1、随着国内旅游市场持续复苏，2024年7月29日，国务院印发《关于促进服务消费高质量发展的意见》，明确推进商旅文体健融合发展，支持“音乐+旅游”“演出+旅游”“赛事+旅游”等融合业态，提出增开银发旅游专列、优化入境便利政策。2026年重点调整业务结构，收缩低毛利跟团游规模，聚焦定制游、研学游、康养游等高毛利产品线，同时通过数字化工具优化供应链，减少自营地接资源占比，转为严选当地优质供应商进行

“服务中台”管理，降低固定成本。

2、做深“目的地增值服务”：例如在常规行程中嵌入高毛利项目（私教摄影、当地匠人手作体验、米其林餐位代订），启动“旅行+生态产品”融合业务，已完成1-2个试点线路验证。

3、推出“预售+会员制”服务：借鉴航空公司的“随心飞”逻辑，推出“年度旅行权益卡”，提前锁定现金流，平衡淡旺季波动；同时与航空公司、酒店签署“保底+浮动”的柔性采购协议，降低库存风险。

4、提供场景化嵌入服务：不单独卖生态产品，而是作为旅行过程中的“高感知触点”。例如：云南旅行线路中，赠送/增购“高原生态菌菇包”（带溯源码）；内蒙古线路中，绑定“牧场认养一头牛”的年度奶制品订阅。

5、积开发独立产品线：推出“生态溯源旅行”——用户旅行结束后，可按月收到目的地生态产品的定期配送，形成“一次旅行，持续连接”。

三、董事会意见公司董事会认为：中名国成依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具了重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解。该报告能够客观、严谨地反映公司2025年财务状况及经营成果。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因  
无

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	76

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、世界行	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
券商、主办券商		东方财富证券股份有限公司
证监会		中国证券监督管理委员会
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
《公司章程》		《河南世界行国际旅行社股份有限公司章程》
股东大会		河南世界行国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会		河南世界行国际旅行社股份有限公司董事会
监事会		河南世界行国际旅行社股份有限公司监事会
三会		河南世界行国际旅行社股份有限公司股东大会、董事会、监事会
本期期初		2025年1月1日
本期期末		2025年12月31日
报告期、本期		2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元		人民币、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南世界行国际旅行社股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Shijiexing International Travel Service Co.,Ltd		
	Shijiexing		
法定代表人	杨莹莹	成立时间	2008年4月8日
控股股东	控股股东为（李福云）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李福云），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-商务服务-旅行社及相关服务-旅行社服务		
主要产品与服务项目	作为出境旅游服务的专业运营商，公司主要从事出境旅游产品的批发和零售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	世界行	证券代码	872347
挂牌时间	2018年2月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	8,000,000
主办券商（报告期内）	东方财富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座		
联系方式			
董事会秘书姓名	董凤珍	联系地址	河南省郑州市金水区建业路 131 号 3 号楼 8 层 801 号
电话	0371-66006600	电子邮箱	fengzhen@henanshijiexing.cn
传真	0371-66006600		
公司办公地址	河南省郑州市金水区建业路 131 号 3 号楼 8 层 801 号	邮政编码	450008
公司网址	<a href="http://sjx.likefitt.com/">http://sjx.likefitt.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410105674118195X		
注册地址	河南省郑州市金水区建业路 131 号 3 号楼 8 层 801 号		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

作为出境旅游服务的专业运营商，公司主要从事出境旅游产品的批发和零售业务。

公司作为出境旅游专业运营商，依托公司的资源以及整个行业的发展趋势，通过整合公司旅游线路资源，研发符合不同层次客户群需求、主题明确、特色明显、性价比高的出境游产品。另外，在某些情况下，公司亦根据客户要求设计行程合理、切合需求的订制旅游方案，为重要客户或者特殊团体提供VIP旅游定制服务。公司出境游产品以批发、零售的方式销售给客户。最终，由公司有组织、有计划地为客户提供组团、发团、代买机票、代办签证、境内外行程规划、安全保障等全方位旅游服务。其中，批发业务是通过同程旅游网、途牛网、携程网等电商销售平台以及常年合作的线下代理机构将产品销售给终端消费者；零售业务则主要通过淘宝店铺、携程网店以及老客户转介绍，将产品销售给终端消费者。

##### (一) 采购模式

公司采购内容包括机票、邮轮、保险等各类服务的单项采购和对境外地接社包含酒店、景点、餐厅、旅游运输等综合服务的集中采购。公司机票采购方式主要分为远期采购和集中采购。远期采购是指公司一般根据过往的销售数据及对未来的销售预测，向包机商预先提交年度或季度的座位需求，以保证在航空公司淡季获得足够优惠的机票价格，旺季获得足够的机位。集中采购是指公司根据对市场情况的预测，在部分情况下，公司可能会联合其他旅行社向航空公司采购机票，以降低成本，保证机位。对其他可能涉及的单项产品如酒店、旅游运输、景区门票等的采购主要由对境外地接社的采购来完成，保证产品的质量和丰富度，控制产品成本。公司针对境外地接社的综合服务，根据目的地接待设施完善程度，成本效益等因素，主要通过境外地接社采购综合服务项目，极个别情况下公司直接与境外酒店、旅游运输、餐厅等服务商联系，对接待服务实行分项采购。公司一般与供应商签订长期合作协议，采用集中采购和远期采购等方式控制成本。公司对于境外地接社的采购，其选择范围系根据相关法律法规的规定选择具有相应资质的地接社，公司通过对不同目的地的境外地接社的筛选采取实地走访、询价比较、服务质量对比等因素选取性价比较高的地接社。公司会根据与地接社签署的相关协议来确定付款标准，根据地接社的服务质量决定是否进行长期的业务合作。

##### (二) 销售模式

公司出境旅游业务采用代理商批发模式为主，散客零售模式为辅，线上线下同时发展的商业模式，形成了“批发零售一体，线上线下结合”的销售模式。批发业务由线下旅游代理商通过门店渠道将产品销售给终端消费者，同时与线上大型旅游电商销售平台合作，以专业的旅游销售平台快捷的将产品介绍给更多的客户，快速占领市场，更广地传播产品消息，更大面积地覆盖潜在客户；零售业务主要通过淘宝店铺、携程网零售商等渠道直接与客户互动，近距离地了解客户的需求，解除客户的疑虑，满足客户愿望，深度挖掘客户潜在消费点，很大程度降低获取客户的渠道成本。公司一方面深度挖掘已有的代理商客户需求、另一面积极开发更多的散客型客户，完成直客销售的运作模式。根据客户是否需要包团定制旅游产品，公司还提供散拼团出境游产品，其中向散拼团所提供产品均系事先已设计完成，只需拼团完成后即可办理手续、组团发出；而包团则需要详细了解客户情况，为客户量身打造适合其自身需求，符合市场运作规范的定制产品，使其享受私人订制的高端服务。公司根据不同出境旅游目的地成立了相应的业务部门，设立独立的销售部门负责产品销售及合作等相关事宜的运作，实行统一管理。每个销售团队的销售人员，承担着不同区域代理商的销售对接服务工作，维系各个合作渠道良好的伙伴关系；同时，销售人员也承担着散客直接销售的工作，在维护老客户的同时不断开发新的客户，这样有利于保证公司客户流充裕，客户基数不断扩大。公司拥有自己的微信公众号运营平台-

同行惠，该平台发布有公司最新的产品信息，包括行程安排、食宿安排、景点介绍、产品报价内容等。目前，该公众号拥有粉丝 3,000 多人，其中九成以上粉丝为同业机构，少量为个人粉丝。同行惠平台的主要作用就是为公司产品进行宣推广。公司未来的目标是在保持现有出境游批发业务及通过淘宝店铺、携程网店等扩展零售业务的前提下，大力发展其他零售渠道，开辟新兴销售方式，实现批发业务、零售业务的协同发展。

### （三）研发模式

目前公司暂无常设的研发机构和研发人员，实际上有管理层和骨干员工根据市场需求进行着研发工作、由于旅游产业的特殊性，需要对各个国家地区、各条旅游线路非常了解的人员来担任研发工作，才能研发出切实可行的旅游产品。公司目前的线路景点的研发主要依靠市场调研、客户反馈、一线员工工作报告等渠道收集信息，最后由公司管理层会同各线路骨干员工研发出切实可行、有市场竞争力的产品。公司现有的管理层及骨干员工有着敏感的市场感知能力，贴近市场，贴近客户，使得公司产品丰富多样、灵活多变。中国的出境旅游业务发展到现在这个阶段，各现有线路景点运作都比较成熟，近年来各线路旅游人数也基本上趋于稳定，公司在行业固有旅行线路基础上主要从三个方面进行创新，并取得了良好的成果。第一，公司在保持产品价格不变得前提下，提高旅行产品中硬件的标准，而硬件标准的变化（如酒店从三星级升至四星级）可以使游客获得更佳的旅行体验，从而公司的出境游产品对消费者更加有吸引力，同时客户满意度的提升既有利于增加该线路产品的销售，也有利于公司品牌形象的树立。第二，在旅游行业的淡季，公司在适当降低价格的情况下，将产品进行再包装以融入更多的亮点来增加出境游产品的销售，公司将行业劣势合理利用，既可以增加收入，同时可以合理利用多余的旅游资源，从而规避了公司在淡季时期出现亏损的情况。第三，公司会根据消费群体的不同，基于原有的线路针对性地研发一些适销对路的出境游产品，以此提升客户满意度，即在增加公司业绩和利润的同时，彰显公司的创新意识。

### （四）盈利模式

旅行社行业毛利率普遍偏低，公司盈利主要来源于对上下游产业链的资源整合及产品成本控制。公司将普吉岛、芽庄、吴哥、迪拜等目的地旅游资源整合成一条条专线，形成可靠、有效、性价比高的产品并将其提供给客户，获得旅游服务收入。一方面，公司从事旅游行业多年，与上游供应商（机票、地接等）在合作中建立了紧密联系，在包含日韩、东南亚、港澳等地在内的亚洲短线出境游上具有一定的品牌知名度和影响力。公司管理层高度熟悉出境游产业链各环节的经营模式和盈利方式，充分运用长期积累的旅行社同业资源，通过自营、授权代销等方式实现各环节的利润；因此，公司所推出的旅游产品具有一定的价格优势，对消费者更具吸引力。另一方面，旅游行业自身利润率偏低，旅行社营运周转和成本控制能力对盈利至关重要。公司充分利用电子化信息管理系统，在出团计划控制与发布、签证及保险、机票、旅游运输预订、地接服务确认、质量跟踪、成本决算等多个方面进行管理，对团队运作进行全程监控，实现高效经济的团队运作，为客户提供优质经济的服务，在保证服务质量的基础上控制成本。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,821,930.19	19,928,024.05	-25.62%

毛利率%	7.01%	7.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,294,234.43	-1,307,305.42	1%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,261,323.73	-1,498,761.92	15.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	272.97%	-187.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	209.48%	-214.53%	-
基本每股收益	-0.16	-0.16	0%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	13,687,759.48	20,030,126.33	-31.66%
负债总计	13,400,916.62	19,985,141.14	-32.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	286,842.86	44,985.19	537.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.01	537.64%
资产负债率%（母公司）	97.9%	99.78%	-
资产负债率%（合并）	97.9%	99.78%	-
流动比率	1.01	0.99	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,638,080.77	-2,224,244.33	-18.61%
应收账款周转率	6.15	6.57	-
存货周转率	0	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-31.66%	270.07%	-
营业收入增长率%	-25.62%	3,839.73%	-
净利润增长率%	-1.00%	-65.83%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	100,783.25	0.74%	870,885.01	4.35%	-88.43%
应收票据					
应收账款	1,925,430.37	12.45%	2,593,962.83	12.95%	-25.77%
预付账款	4,675,399.21	34.51%	6,591,053.68	32.91%	-29.06%
其他应收款	6,725,004.59	51.51%	9,687,690.62	48.37%	-30.58%
应付账款	6,608,187.64	48.77%	9,090,914.37	45.39%	-27.31%
其他应付款	643,123.47	4.75%	1,201,355.74	6%	-46.47%

合同负债	3,487,744.83	25.74%	6,502,950.53	32.47%	-46.37%
资产合计	13,687,759.48		20,030,126.33		

### 项目重大变动原因

1、应收账款 1,925,430.37 元 较 2024 年 2,593,962.83 元 减少了 668,532.46 元，主要原因是调整业务收款模式，以现结为主。
2、预付账款 4,675,399.21 元 较 2024 年 6,591,053.68 元 减少了 1,915,654.47 元，主要原因是受市场环境影 响，营收规模下降，导致采购额减少。
3、其他应收款 6,725,004.59 元 较 2024 年 9,687,690.62 元 减少了 2,962,686.03 元，主要原因是受市场环境影 响，营收规模下降，领队和导游垫付的相关成本费用减少。
4、应付账款 6,608,187.64 元 较 2024 年 9,090,914.37 元 减少了 2,482,726.73 元，主要原因是受市场环境影 响，营收规模下降，导致采购额减少。
5、合同负债 3,487,744.83 元 较 2023 年 6,502,950.53 元 减少了 3,015,205.7 元，主要原因是市场环境影 响，旅游人次下降，导致资金回流较差。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	14,821,930.19	-	19,928,024.05	-	-25.62%
营业成本	13,783,381.91	92.99%	18,417,815.55	92.42%	-25.16%
毛利率%	7.01%	-	7.58%	-	-
销售费用	591,550.42	3.99%	599,783.42	3.01%	-1.37%
管理费用	1,290,314.06	8.71%	2,145,691.48	10.77%	-39.86%
投资收益	0	0%	329,987.38	1.66%	365.5%
信用减值损失	-396,328.00	-2.67%	-303,616.36	-1.52%	-30.54%
营业外收入	8,025.48	0.05%	6,765.15	0.03%	18.63%
营业外支出	51,906.42	0.35%	3,211.88	0.02%	1,516.08%
利润总额	-1,294,234.43	-8.73%	-1,307,305.42	-6.56%	118.5%
净利润	-1,294,234.43	-8.73%	-1,307,305.42	-6.56%	118.5%

### 项目重大变动原因

2025 年公司受市场经济环境影响，营收规模呈现下降趋势。
1、营业收入本期 14,821,930.19 元，较 2024 年 19,928,024.05 元 下降了 25.62%，消费者购买力的下降，导致旅游行业整体规模呈下降趋势。
2、营业成本本期 13,783,381.91 元，较 2024 年 18,417,815.55 元 下降了 25.16%，因营收规模的下降，导致营业成本同比例下降。
3、管理费用本期 1,290,314.06 0 元，较上年 2,145,691.48 元 下降 39.86%，因营收规模的下降，导致人员成本缩减，公司以稳步运营为主。
4、因上述原因，净利润-1,294,234.43 元，较 2024 年-1,307,305.42 元，增长 1%。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,821,930.19	19,928,024.05	-25.62%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	13,783,381.91	18,417,815.55	-25.16%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内游	5,246,859.07	4,814,726.36	8.24%	336.53%	310.07%	255.91%
签证	161,270.00	143,955.98	10.74%	-72.26%	0%	-89.26%
境外游	9,413,801.12	8,824,699.57	6.26%	-48.12%	-48.82%	26.01%
合计	14,821,930.19	13,783,381.91	7.01%	-25.62%	-25.16%	-7.54%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

社会环境开放，公司业务增加了国外出境游业务。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	直客	5,121,885.63	40.79%	否
2	青岛驿路同行国际旅行社有限公司	1,698,258.78	13.52%	否
3	郑州上尚签证出入境服务有限公司	651,279.49	5.19%	否
4	世界行总部	541,473.5	4.31%	否
5	信达澳亚基金管理有限公司	409,597.36	3.26%	否
	合计	8,422,494.76	67.07%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	狮航假期（北京）国际旅行社有限公司西安分公司	1,402,326.5	13.51%	否

2	郑州上尚签证出入境服务有限公司	855,609.1	8.24%	否
3	北京向上国际旅行社有限公司	800,000	7.71%	否
4	大中华 GCR 国际旅游公司	683,798.34	6.59%	否
5	北京欣欣假日国际旅行社	603,980	5.82%	否
合计		4,345,713.94	41.87%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,638,080.77	-2,224,244.33	-18.61%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	1,929,653.25	0	0%

#### 现金流量分析

本期不存在投资、筹资活动产生的现金流量。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业季节性波动风险	旅游消费具有较强的季节性特征，主要受自然气候更替和法定节假日分布的双重影响。从全年来看，每年7-8月暑期为夏季出游高峰，1-2月寒假及12月为冬季旅游旺季，“十一”“春

	节”长假期间出境游需求集中释放；而每年3-4月、11月则为行业传统淡季。“五一”“端午”等小长假主要带动国内游市场，对出境游业务影响较小。上述季节性波动将直接反映在公司各季度的经营业绩中。
不可抗力的风险	旅行社行业受自然、经济、政治等外界不可抗力因素影响较大，出境游业务尤甚。近一年来，全球极端天气频发、地缘政治冲突持续、新型传染病局部暴发等风险依然存在。地震、台风、火山喷发等自然灾害，恐怖袭击、战争、外交恶化等政治因素，以及地区性流行病的反复，均可能直接影响游客的出行决策，进而对公司相关旅游线路的经营业绩产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	近年来，随着居民收入提高和消费升级，出境旅游市场快速发展，已成为旅游业的重要增长极。但由于旅游业进入壁垒低、投入少即可见效，出境游领域吸引了大量企业及资本涌入，行业竞争日趋激烈。目前，传统旅行社、在线旅游平台及跨界投资者竞相布局，产品同质化严重，价格竞争加剧。若公司不能在差异化、渠道建设及成本控制等方面持续提升竞争力，可能面临客源流失、盈利能力下降的风险。
旅游安全风险	近年来，公司面临的旅游安全风险主要包括自然灾害风险、事故灾难风险、公共卫生风险以及社会安全风险。上述风险一旦发生，可能导致游客人身伤害或财产损失，引发法律纠纷和品牌声誉受损，进而造成客源流失及经营业绩下滑。
未全员缴纳住房公积金的风险	截止2025年12月31日，公司未为全部员工缴纳住房公积金，公司在逐步规范住房公积金的缴纳，但是未全员缴纳住房公积金可能存在被追缴的风险。为员工购买住房公积金是企业的法定义务，一旦未来相关部门对公司未履行法定义务进行追溯，将对公司经营带来一定影响。
持续经营能力重大不确定性的风险	截至2025年12月31日，世界行公司累计发生亏损13,522,659.50元，公司资产负债率达97.9%。公司持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2017年6		挂牌	资金占用	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 18 日			承诺	业竞争	
董监高	2017 年 6 月 18 日		挂牌	减少及关联交易承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 18 日		挂牌	社保、住房公积金缴纳承诺	承诺若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社保、住房公积金或发生其他损失，实际控制人将无条件承担补交费用	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	575,000	7.19%	-475,000	100,000	1.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	575,000	7.19%	-475,000	100,000	1.25%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,425,000	92.81%	475,000	7,900,000	98.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	65.63%	2,350,000	7,600,000	95%	
	董事、监事、高管	2,175,000	27.19%	5,725,000	7,900,000	98.75%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年4月，康国军通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由康国军变更为李福云，不存在新增的一致行动人。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	康国军	5,250,000	-5,250,000	0	0%	0	0	0	0
2	李福云	1,900,000	5,700,000	7,600,000	95%	7,600,000	0	0	0
3	谢迎春	450,000	-450,000	0	0%	0	0	0	0
4	孙百禄	400,000	0	400,000	5%	300,000	100,000	0	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100%	7,900,000	100,000	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东李福云和少数股东孙百禄不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人李福云，女，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 8 月至 2020 年 9 月任新密市第一人民医院护士长，2020 年 10 月至今任河南亿之腾商贸有限公司副总经理。

#### (二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人李福云，女，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 8 月至 2020 年 9 月任新密市第一人民医院护士长，2020 年 10 月至今任河南亿之腾商贸有限公司副总经理。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李福云	董事长	女	1964年12月	2024年2月8日	2027年2月7日	7,600,000	0	7,600,000	95%
孙百禄	董事	男	1947年6月	2024年2月8日	2026年4月24日	400,000	0	400,000	5%
孙帅	董事	女	1976年4月	2024年2月8日	2026年4月24日	0	0	0	0%
薛新红	董事	女	1989年6月	2024年2月8日	2026年4月24日	0	0	0	0%
高翔宇	董事	男	1997年1月	2024年12月26日	2027年2月7日	0	0	0	0%
张佳佳	董事会秘书兼财务负责人	女	2000年6月	2024年2月8日	2026年4月8日	0	0		0%
武建业	监事	男	1981年10月	2024年2月8日	2026年4月24日	0	0	0	0%
楚晓芳	监事	女	1992年8月	2024年2月8日	2026年4月24日	0	0	0	0%
陈道洪	职工代表监事	男	1979年9月	2024年2月8日	2026年4月24日	0	0	0	0%
许希虎	监事	男	1979年1月	2026年4月24日	2027年2月7日				

王艳飞	监事	女	1992年12月	2026年4月24日	2027年2月7日				
董凤珍	董事会秘书兼财务负责人	女	1977年10月	2026年4月8日	2027年2月7日				
杨莹莹	董事/总经理	女	1996年4月	2026年4月24日	2027年2月7日				
袁宏	董事	男	1976年12月	2026年4月24日	2027年2月7日				
马世龙	董事	男	1964年11月	2026年4月24日	2027年2月7日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东孙百禄和公司原董事孙帅为父女关系。  
除上述情况之外，股东之间无其他关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

董凤珍，女，出生于1977年10月，无境外居住权，本科学历，2006年6月毕业于河南财经学院会计专业。1995年1月至2005年1月任职于周口市物资局贸易中心的财务会计；2005年6月至2007年10月任职于禧龙阁餐饮的主管会计；2007年10月至2012年10月任职于周口市天运运输有限公司的财务经理；2013年4月至2021年3月任职于河南信立天下置业有限公司的主管会计；2016年11月至2023年4月任职于河南东升汽车运输集团有限公司的主管会计；2023年4月至今任职于周口双盛园餐饮有限公司的财务经理。

袁宏，男，中国国籍，无境外居留权，1976年12月出生，研究生学历，注册会计师。1996年7月至2019年8月，历任中国建设银行开封分行职员、中勤万信会计师事务所河南分公司项目经理、开封市商业银行郑州农业路支行财务经理、河南银达铝业有限公司财务总监、河南五朵山实业有限公司财务总监；2019年9月至2022年5月，任莲花健康产业集团股份有限公司（600186.SH）财务总监；2023年2月至2023年10月，任广东国立科技股份有限公司副总经理、财务总监。2024年8月至今任河南天亚会计师事务所合伙人。

马世龙，男，出生于1964年11月18日，无境外居住权，大学学历。1982年元月至1986年12月历任驻上海某部班长，代理排长；1987年3月至1998年3月任河南省地方铁路局周口分局舞阳车站站长；1998年5月至2024年6月任河南省禧龙酒店管理公司执行董事；河南省住宿与餐饮行业副会长，2025年3月至2026年1月任河南世界行国际旅行社股份有限公司总经理。

许希虎，男，中国国籍，无境外居留权，1979年1月出生，大专学历。2004年5月至2020年7月，历任中国联通荏平分公司职员、肖庄渠道经理、杨屯营业部经理；2020年8月至2023年10月，任山东清照楼韵食品有限公司车间主任，2023年10月至2024年9月兼任技术总监；2024年9月至今任山东清照楼韵食品有限公司副总经理。

王艳飞，女，出生于1992年12月5日，无境外居住权，2015年7月毕业于郑州大学金融专业，2015年8月-2019年4月年任职于郑州智华财务咨询有限公司财务人员，2019年5月至2026年2月任职于河南来客运动科技有限公司财务经理、财务负责人。

杨莹莹，女，出生于1996年4月22日，无境外居住权，大学学历。2019年9月至2023年11月，任北京百斯德新能源科技有限公司产品经理；2023年11月至2024年11月，任河南省世界行国际旅行社有限公司北京分公司产品策划经理；2024年11月至2025年12月任中宇东方(北京)咨询管理有限公司总经理

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			2
生产人员	2		2	0
销售人员	21		9	13
技术人员	3		3	0
财务人员	2			2
行政人员	1			1
<b>员工总计</b>	<b>34</b>		<b>14</b>	<b>18</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	8
专科	16	8
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>18</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期

间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预计在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。员工入职及进行岗位培训，职业技能培训。销售人员还要进行合同签署培训，每年会进行不定期培训。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

公司根据《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司依法运作，未出现重大违法、违规行为。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发生公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1.业务独立性：公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进

行生产经营活动的情况。

2.资产独立性：股份公司设立后，公司已依法办理完相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、只是产权的所有权和使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分来，不存在资产混同的情况。

3.人员独立性：公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

4.财务独立性：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，本期公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

5.机构独立性：公司建立有健全的组织机构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有东南亚部、中东非部、人资行政部。财务部、企管部、策划部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

1. 挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。
2. 挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审会字（2026）第 222080 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈蕾洁 1 年	石蕊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

#### 审计报告

中名国成审字（2026）第 3487 号

河南世界行国际旅行社股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南世界行国际旅行社股份有限公司（以下简称世界行公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于世界行公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础（2）持续经营所述，公司截止 2025 年 12 月 31 日累计未分配利润 -1,352.27 万元，经营活动现金流净额为-263.81 万元，且于 2025 年 12 月 31 日，公司资产负债率达 97.90%，短期偿债能力不足。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

世界行公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括世界行公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结

论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督世界行公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈蕾洁

中国注册会计师：石蕊

中国·北京

2025 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附 1	100,783.25	870,885.01
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	附 2	1,925,430.37	2,593,962.83
应收款项融资			
预付款项	附 3	4,675,399.21	6,591,053.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附 4	6,725,004.59	9,687,690.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附 5	95,658.46	94,050.59
<b>流动资产合计</b>		<b>13,522,275.88</b>	<b>19,837,642.73</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			
固定资产	附 6	10,733.60	10,733.6
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	附 7	154,750.00	181,750
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>165,483.60</b>	<b>192,483.6</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,687,759.48</b>	<b>20,030,126.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附 9	6,608,187.64	9,090,914.37
预收款项			
合同负债	附 10	3,487,744.83	6,502,950.53
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	附 11	89,147.90	
应交税费			
其他应付款	附 12	643,123.47	1,201,355.74
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			
其他流动负债	附 13	2,572,712.78	3,189,920.5
<b>流动负债合计</b>		<b>13,400,916.62</b>	<b>19,985,141.14</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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,400,916.62	19,985,141.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附 14	8,000,000.00	8,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附 15	7,345,594.46	5,809,502.36
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	附 16	-15,058,751.6	-13,764,517.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		286,842.86	44,985.19
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		286,842.86	44,985.19
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		13,687,759.48	20,030,126.33

法定代表人：杨莹莹

主管会计工作负责人：董凤珍

会计机构负责人：董凤珍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		14,821,930.19	19,928,024.05
其中：营业收入	附 17	14,821,930.19	19,928,024.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,675,955.68	21,186,988.45
其中：营业成本	附 17	13,783,381.91	18,417,815.55
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			
销售费用	附 18	591,550.42	599,783.42
管理费用	附 19	1,290,314.06	2,145,691.48
研发费用			
财务费用	附 20	10,709.29	23,698
其中：利息费用			
利息收入		916.36	741.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附 21		329,987.38
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）	附 22	-396,328.00	-303,616.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附 23		-78,265.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,250,353.49</b>	<b>-1,310,858.69</b>
加：营业外收入	附 24	8,025.48	6,765.15
减：营业外支出	附 25	51,906.42	3,211.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,294,234.43</b>	<b>-1,307,305.42</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,294,234.43</b>	
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）		-1,294,234.43	-1,307,305.42
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）		-1,294,234.43	-1,307,305.42
<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>		<b>-1,294,234.43</b>	<b>-1,307,305.42</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,294,234.43	-1,307,305.42
(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）		-0.16	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.16

法定代表人：杨莹莹

主管会计工作负责人：董凤珍

会计机构负责人：董凤珍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		12,740,587.26	23,015,356.32
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	附 26	650,724.46	5,806,667.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,391,311.72</b>	<b>28,822,024.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,350,454.17	17,590,232.91

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,177,701.06	2,053,859.94
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	附 26	501,237.26	11,402,175.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,029,392.49</b>	<b>31,046,268.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,638,080.77</b>	<b>-2,224,244.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附 26	1,939,653.25	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,939,653.25</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附 26	10,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,929,653.25</b>	<b>0</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>-708,427.52</b>	<b>-2,224,244.33</b>

加：期初现金及现金等价物余额		809,210.77	3,033,455.1
六、期末现金及现金等价物余额		100,783.25	809,210.77

法定代表人：杨莹莹

主管会计工作负责人：董凤珍

会计机构负责人：董凤珍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	8,000,000				5,809,502.36						-13,764,517.17		44,985.19
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	8,000,000				5,809,502.36						-13,764,517.17		44,985.19
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					1,536,092.10						-1,294,234.43		241,857.67
(一) 综合收益总额											-1,294,234.43		-1,294,234.43
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					1,536,092.10								1,536,092.10
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000				7,345,594.46						-15,058,751.60		286,842.86

项目	2024 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	8,000,000				5,809,502.36							-12,457,211.75		1,352,290.61
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	8,000,000				5,809,502.36						-12,457,211.75		1,352,290.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-1,307,305.42		-1,307,305.42
(一) 综合收益总额											-1,307,305.42		-1,307,305.42
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	8,000,000				5,809,502.36						-13,764,517.17		44,985.19

法定代表人：杨莹莹

主管会计工作负责人：董凤珍

会计机构负责人：董凤珍

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

河南世界行国际旅行社股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2008年4月在郑州市市场监督管理局注册成立,现总部位于河南省郑州市金水区文化路街道112号文化嘉园小区商务楼802室。

本公司实际从事的主要经营活动为许可项目:旅游业务;互联网信息服务;保险代理业务;城市公共交通(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;旅游开发项目策划咨询;农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营;旅客票务代理;游览景区管理;名胜风景区管理;物业管理;休闲观光活动;游乐园服务;小微型汽车租赁经营服务;酒店管理;餐饮管理;品牌管理;会议及展览服务;职工疗休养策划服务;健身休闲活动;体验式拓展活动及策划;组织文化艺术交流活动;票务代理服务;翻译服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;日用百货销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);企业管理咨询;网络技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;广告设计、代理;广告制作;广告发布;软件开发;软件销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年4月29日批准。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

本公司截止2025年12月31日累计未分配利润-1,352.27万元,经营活动现金流净额为-263.81万元,且于2025年12月31日,公司资产负债率达97.90%,短期偿债能力不足。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了审慎评估,本公司已经或计划采取以下措施以改善公司的持续经营能力:

1、随着国内旅游市场持续复苏，2024年7月29日，国务院印发《关于促进服务消费高质量发展的意见》，明确推进商旅文体健融合发展，支持“音乐+旅游”“演出+旅游”“赛事+旅游”等融合业态，提出增开银发旅游专列、优化入境便利政策。2026年重点调整业务结构，收缩低毛利跟团游规模，聚焦定制游、研学游、康养游等高毛利产品线，同时通过数字化工具优化供应链，减少自营地接资源占比，转为严选当地优质供应商进行“服务中台”管理，降低固定成本。

2、做深“目的地增值服务”：例如在常规行程中嵌入高毛利项目（私教摄影、当地匠人手作体验、米其林餐位代订），启动“旅行+生态产品”融合业务，已完成1-2个试点线路验证。

3、推出“预售+会员制”服务：借鉴航空公司的“随心飞”逻辑，推出“年度旅行权益卡”，提前锁定现金流，平衡淡旺季波动；同时与航空公司、酒店签署“保底+浮动”的柔性采购协议，降低库存风险。

4、提供场景化嵌入服务：不单独卖生态产品，而是作为旅行过程中的“高感知触点”。例如：云南旅行线路中，赠送/增购“高原生态菌菇包”（带溯源码）；内蒙古线路中，绑定“牧场认养一头牛”的年度奶制品订阅。

5、开发独立产品线：推出“生态溯源旅行”——用户旅行结束后，可按月收到目的地生态产品的定期配送，形成“一次旅行，持续连接”。

同时，本公司控股股东及实际控制人李福云承诺在公司出现流动资金短缺时无偿给予本公司持续经营所需的财力支持。本集团管理层及本集团董事会确信，公司在2025年12月31日后的十二个月内可以保持持续经营。公司按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额重大是指占应收款项(包括应收账款、其他应收款)期末余额 10%以上的应收款项

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同

时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3） 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且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的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失

从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

#### 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票		承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	票据类型	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1、	以账龄作为风险特	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

账龄组合	征组成类似信用风险特征组合。	经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2、关联方组合	资产可收回程度	不计提

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1、应收职工备用金	本公司日常经常活动中应收职工备用金等的应收款项。	不计提
组合 2、押金、应收退款	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金等应收款项。	不计提
组合 3、应收往来款	本组合为日常经常活动中应收往来款等应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

## 8、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 9、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 10、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 11、 租赁

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。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租

赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，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；不属于销售的，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) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 12、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 13、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 15、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 16、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代

第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司主要活动相关的确认收入与结转成本的具体原则与方法：

##### (1) 提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包具体罗列履约义务的名称履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益/客户能够控制本公司履约过程中的在建资产/本公司履约过程中所提供的服务具有

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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。

本公司的收入主要是旅游服务收入。

本公司旅游服务业务通常仅包含旅游服务的履约义务，在旅行团已经返回，旅游活动相关服务已完成时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，根据与代理商或散客 约定的价格确认收入。

## 17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 18、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 19、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

无

### （2）会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 四、财务报表项目附注

##### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	35,474.06	2,200.00
银行存款	65,309.19	807,010.77
其他货币资金		61,674.24
存款应计利息		
合计	100,783.25	870,885.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### 2、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,687,303.40	1,963,305.45
1至2年	255,000.00	439,211.59
2至3年		
3年以上		218,649.13
小计	1,942,303.40	2,621,166.17
减：坏账准备	16,873.03	282,203.34
合计	1,925,430.37	2,338,962.83

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,942,303.40	100.00	16,873.03	0.87	1,925,430.37
其中：					
账龄组合	1,687,303.40	86.87	16,873.03	1.00	1,670,430.37
关联方	255,000.00	13.13			255,000.00
合 计	1,942,303.40	100.00	16,873.03	0.87	1,925,430.37

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	218,649.13	7.60	218,649.13	100.00	
其中：					
领队	218,649.13	7.60	218,649.13	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：	2,657,517.04	92.40	63,554.21	2.39	2,593,962.83
账龄组合	2,402,517.04	83.53	63,554.21	2.65	2,338,962.83
关联方	255,000.00	8.87			255,000.00
合 计	2,876,166.17	100.00	282,203.34	9.81	2,593,962.83

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计 提 依 据
领队	218,649.13	218,649.13	100	预计无法收回
合 计	218,649.13	218,649.13	100	/

按组合计提坏账准备的应收账款

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	282,203.34
本期计提	
本期收回或转回	265,330.31
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>16,873.03</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,500,633.77 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 77.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,006.33 元。

分别披露格式：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
直客	1,343,828.02	69.19	13,438.28
河南青旅国际旅游集团有限公司	56,145.35	2.89	561.45
郑州中青国际旅行社有限公司	44,789.40	2.31	447.89
北京佰利诺投资咨询有限公司	29,631.00	1.53	296.31
河南东弘时代商贸有限公司	26,240.00	1.35	262.40
<b>合计</b>	<b>1,500,633.77</b>	<b>77.26</b>	<b>15,006.33</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,675,399.21	100.00	6,591,053.68	100.00

1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>小 计</b>	<b>4,675,399.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,591,053.68</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
<b>合 计</b>	<b>4,675,399.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,591,053.68</b>	<b>100.00</b>

(2) 本期无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 798,290.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 17.08%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京向上国际旅行社有限公司	300,000.00	6.42
北京寰宇飞扬国际旅行社有限公司	163,915.04	3.51
潘慧艳	119,609.77	2.56
郑州东美航空服务有限公司	108,416.00	2.32
邓静秋	106,350.00	2.27
<b>合 计</b>	<b>798,290.81</b>	<b>17.08</b>

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,725,004.59	9,687,690.62
<b>合 计</b>	<b>6,725,004.59</b>	<b>9,687,690.62</b>

(1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,976,005.34	804,283.02
1至2年	488,380.00	8,417,967.71
2至3年	3,229,456.07	
3至4年		
4至5年		545,933.00
5年以上	66,000.00	292,685.40
<b>小计</b>	<b>7,759,841.41</b>	<b>10,060,869.13</b>
减：坏账准备	1,034,836.82	373,178.51
<b>合计</b>	<b>6,725,004.59</b>	<b>9,687,690.62</b>

### ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	659,670.46		659,670.46	849,304.71		849,304.71
应收退款	3,408,423.83		3,408,423.83	5,515,385.33		5,515,385.33
代扣代缴	407,291.05		407,291.05	368,951.05		368,951.05
往来款	3,284,456.07	1,034,836.82	2,249,619.25	3,632,228.04	373,178.51	3,259,049.53
<b>合计</b>	<b>7,759,841.41</b>	<b>1,034,836.82</b>	<b>6,725,004.59</b>	<b>10,060,869.13</b>	<b>373,178.51</b>	<b>9,687,690.62</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				

组合 1				
组合 2	4,068,094.29			4,068,094.29
组合 3	3,675,747.12	27.72	1,018,836.82	2,656,910.30
合 计	7,743,841.41		1,018,836.82	6,725,004.59

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
洛阳市中旅旅游集团有 限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	
大韩航空公司郑州办事 处	6,000.00	100.00	6,000.00	
按组合计提坏账准备				
组合 1				
组合 2				
组合 3				
合 计	16,000.00	100.00	16,000.00	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏 账 准 备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
期 初 余 额	357,178.51		16,000.00	373,178. 51
期 初 余 额 在 本 期				
— 转 入 第 二 阶 段				

一转入 第三阶 段				
一转回 第二阶 段				
一转回 第一阶 段				
本期计 提	661,658.31			661,658. 31
本期转 回				
本期转 销				
本期核 销				
其他变 动				
期末余 额	1,018,836.8 2		16,000.00	1,034,83 6.82

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
泰国微笑航空有 限公司深圳代表 处	应收退 款	500,208.00	2-3年	6.45	
河南状元研学企 业管理咨询有限 公司	往来款	478,380.00	2-3年	6.16	143,514.00
李晓磊	应收退 款	447,650.00	1年以 内	5.77	
新加坡酷虎航空 有限公司广州代 表处	应收退 款	342,556.40	2-3年	4.41	
河南一席教育科 技有限公司	应收退 款	105,431.00	1-2年	1.36	
<b>合计</b>		<b>1,874,225.40</b>		<b>24.15</b>	<b>143,514.00</b>

## 5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	95,658.46	93,361.69
个人所得税		688.90
合 计	95,658.46	94,050.59

## 6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,733.60	10,733.60
固定资产清理		
合 计	10,733.60	10,733.60

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	办公设备及电子设备	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	214,672.00	214,672.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	214,672.00	214,672.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	203,938.40	203,938.40
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	203,938.40	203,938.40
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,733.60	10,733.60
2. 期初账面价值	10,733.60	10,733.60

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	网站	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	270,000.00	270,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	270,000.00	270,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	88,250.00	88,250.00
2. 本期增加金额	27,000.00	27,000.00
(1) 计提	27,000.00	27,000.00
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	115,250.00	115,250.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	154,750.00	154,750.00
2. 期初账面价值	181,750.00	181,750.00

## 8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,051,709.85	655,381.85
可抵扣亏损	7,838,576.04	8,080,433.70
<b>合 计</b>	<b>8,890,285.89</b>	<b>8,735,815.55</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	——	24,287.76	
2026 年	4,035,500.22	4,253,070.12	
2027 年	1,865,721.21	1,865,721.21	
2028 年	630,049.19	630,049.19	
2029 年	1,307,305.42	1,307,305.42	
2030 年		——	
<b>合 计</b>	<b>7,838,576.04</b>	<b>8,080,433.70</b>	

## 9、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	6,608,187.64	9,090,914.37
<b>合 计</b>	<b>6,608,187.64</b>	<b>9,090,914.37</b>

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 10、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收团款	3,487,744.83	6,502,950.53
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	3,487,744.83	6,502,950.53

## 11、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		1,218,276.67	1,139,748.10	78,528.57
离职后福利-设定提存计划		48,572.29	37,952.96	10,619.33
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计		1,266,848.96	1,177,701.06	89,147.90

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,190,059.25	1,119,278.42	70,780.83
职工福利费		38.50	38.50	
社会保险费		19,428.92	15,181.18	4,247.74
其中：1. 医疗保险费		17,175.17	13,420.16	3,755.01
2. 工伤保险费		310.86	242.90	67.96
3. 生育保险费		1,942.89	1,518.12	424.77
住房公积金		8,750.00	5,250.00	3,500.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计		1,218,276.67	1,139,748.10	78,528.57

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		48,572.29	37,952.96	10,619.33
其中：基本养老保险费		46,629.4	36,434.84	10,194.56
失业保险费		1,942.89	1,518.12	424.77

企业年金缴费				
合 计		48,572.29	37,952.96	10,619.33

## 12、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	643,123.47	1,201,355.74
合 计	643,123.47	1,201,355.74

### (1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
暂借款	592,223.47	108,607.46
应付保证金	50,900.00	242,400.00
往来款		850,348.28
合 计	643,123.47	1,201,355.74

## 13、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应退团款	2,572,712.78	3,189,920.50
合 计	2,572,712.78	3,189,920.50

## 14、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

## 15、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	719,502.36			719,502.36
关联交易差价	90,000.00			90,000.00
其他资本公积	5,000,000.00	1,536,092.10		6,536,092.10

合 计	5,809,502.36	1,536,092.10		7,345,594.46
-----	--------------	--------------	--	--------------

#### 16、未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	- 13,764,517.17	
加：本期归属于母公司股东的净利润	- 1,294,234.43	
其他调整		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	- 15,058,751.60	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

#### 17、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,660,660.19	13,639,425.93	19,346,717.54	18,417,815.55
其他业务	161,270.00	143,955.98	581,306.51	
合 计	14,821,930.19	13,783,381.91	19,928,024.05	18,417,815.55

##### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内游	5,246,859.07	4,814,726.36	1,201,948.79	1,174,134.90
签证	161,270.00	143,955.98	581,306.51	
境外游	9,413,801.12	8,824,699.57	18,144,768.75	17,243,680.65
合 计	14,821,930.19	13,783,381.91	19,928,024.05	18,417,815.55

#### 18、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	584,563.42	552,620.36
办公费	6,987.00	3,775.15
广告宣传物料费		23,521.70
差旅费		7,545.51
交通费		1,924.06
业务招待费		2,073.00
其他		8,323.64
<b>合 计</b>	<b>591,550.42</b>	<b>599,783.42</b>

#### 19、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,502.29	1,368,814.83
券商、审计、律师费	102,000.00	235,000.00
物业费		24,774.00
这就推销费		27,000.00
车辆费		1,685.59
水电费	8,950.58	12,100.60
保险费		7,900.00
租赁费	95,167.25	282,741.84
业务招待费	1,337.10	9,743.03
办公费	48,207.62	62,299.20
差旅费	1,685.32	15,817.27
系统使用费	93,810.00	17,900.00
装修费		2,300.00
广宣费	60.00	4,106.20
其他	27,593.90	73,508.92
<b>合 计</b>	<b>1,290,314.06</b>	<b>2,145,691.48</b>

#### 20、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息资本化		
利息收入	916.36	741.47
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		

手续费及其他	11,625.65	24,439.47
<b>合 计</b>	<b>10,709.29</b>	<b>23,698.00</b>

## 21、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益		329,987.38
其他		
<b>合 计</b>		<b>329,987.38</b>

## 22、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
应收款项融资坏账损失		
应收账款信用减值损失	-265,330.31	-33,849.33
其他应收款坏账损失	661,658.31	-269,767.03
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保预计损失		
其 他		
<b>合 计</b>	<b>-396,328.00</b>	<b>-303,616.36</b>

## 23、 资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）		
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）		
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-78,265.31
试运行销售损益		
<b>合 计</b>		<b>-78,265.31</b>

#### 24、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	7,387.06	5,397.61	7,387.06
工伤退费		1,366.52	
其他	638.42	1.02	638.42
合 计	8,025.48	6,765.15	8,025.48

#### 25、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	51,906.42		51,906.42
滞纳金		140.88	
其他		3,071.00	
合 计	51,906.42	3,211.88	51,906.42

#### 26、 现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	916.36	741.47
营业外收入	8,025.48	6,765.15
收到经营性往来款	641,782.62	5,799,161.31
合 计	650,724.46	5,806,667.93

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款		10,580,696.55
经营租赁支出		282,741.84
费用性支出	437,705.19	514,297.87
银行手续费	11,625.65	24,439.47
营业外支出	51,906.42	
合 计	501,237.26	11,402,175.73

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	1,939,653.25	
合 计	1,939,653.25	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	10,000.00	
合 计	10,000.00	

## 27、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,294,234.43	-1,307,305.42
加：资产减值损失		
信用减值损失	396,328.00	303,616.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧（不适用的项目，可删除）		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	27,000.00	27,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		78,265.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-329,987.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,817,050.18	-2,190,414.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,584,224.52	1,194,581.27

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,638,080.77	-2,224,244.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	100,783.25	809,210.77
减: 现金的期初余额	809,210.77	3,033,455.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-770,101.76	-2,224,244.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	100,783.25	809,210.77
其中: 库存现金	35,474.06	2,200.00
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	65,309.19	807,010.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	100,783.25	809,210.77
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		

五、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司没有母公司。李福云为最终控制人。

2、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李福云	董事长, 董事, 总经理, 股东

孙百禄	董事， 股东
孙帅	董事
高翔宇	董事
薛新红	董事
武建业	监事会主席
楚晓芳	监事
陈道洪	职工监事
张佳佳	董事会秘书， 财务负责人

### 3、 关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

无

##### ② 出售商品、提供劳务

无

#### (2) 关联担保情况

无

#### (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孙帅	403, 561. 15	无期限	无期限	

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
孙帅	债务豁免	1, 536, 092. 10	329, 987. 38

#### (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 2 人， 上期关键管理人员 3 人， 支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	——	149, 274. 59

#### 4、 关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款-股权转让款	康智皓	255,000.00		255,000.00	

##### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	康国军		10,000.00
其他应付款	孙帅	403,561.15	

#### 六、 承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

无

##### 2、或有事项

无

#### 八、资产负债表日后事项

无

#### 九、其他重要事项

无

#### 十、 补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,880.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	-43,880.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	-10,970.24	
<b>非经常性损益净额</b>	-32,910.71	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-32,910.71	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	272.97	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	209.48	-0.16	-0.16

河南世界行国际旅行社股份有限公司  
2026年4月29日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	8,025.48
营业外支出	-51,906.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-43,880.94</b>
减：所得税影响数	-10,970.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-32,910.70</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用