



# 人和商务

NEEQ: 837560

新疆人和商务服务股份有限公司

Xinjiang Renhe Business services 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、公司负责人程韬、主管会计工作负责人陈敏霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏霞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、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
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.....	78

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	新疆人和商务服务股份有限公司资料室

## 释义

释义项目		释义
公司	指	新疆人和商务服务股份有限公司
本期、本报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	国盛证券
股东会	指	新疆人和商务服务股份有限公司股东会
董事会	指	新疆人和商务服务股份有限公司董事会
监事会	指	新疆人和商务服务股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	新疆人和商务服务股份有限公司章程
关联交易管理制度	指	新疆人和商务服务股份有限公司关联交易管理制度
差旅管理	指	利用先进的差旅管理系统,协助企业进行差旅管控,在提升企业管理水平的同时,优化差旅支出,节省差旅费用。
机场延伸服务产品	指	为客户提供机场接送机服务、机场贵宾休息室服务、机场绿色通道服务。
TMC	指	欧美国家对于差旅管理公司的简称,全称为TravelManagement Companies。差旅管理公司主营业务为帮助客户规划整体差旅活动并且负责全面执行及监控,协助优化差旅管理流程与政策并向上游整体采购差旅产品,以期达到降低客户差旅成本并提高出行效率的目的。本文件中的TMC是差旅天下依托原行业而加入更多的技术、互联网和管理科学内容,领先打造的细分市场,即:Travel management control,即差旅管控。
B2B	指	BusinessTo Business,即分销管理平台,通过互联网进行产品、服务及信息的交换。
IATA	指	国际航空运输协会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆人和商务服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Renhe Business services Co.Ltd.		
	-		
法定代表人	程韬	成立时间	2006年4月6日
控股股东	控股股东为（程韬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程韬），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L:租赁和商务服务业-L72:商务服务业-L729:其他商务服务业-L7299:其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	为商务出行的用户提供代订机票、酒店、商务包车、机场接送机、机场贵宾休息室、旅游、签证、会务会展等一系列商务出行服务。业务主要涵盖机票业务、差旅管理、旅游业务、机场综合服务等方面的服务。		
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	人和商务	证券代码	837560
挂牌时间	2016年5月19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）	11,593,265
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	程韬	联系地址	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区长江路 265 号恒裕国际大厦七楼
电话	0991-5822053	电子邮箱	97207155@qq.com
传真	0991-5821827		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区长江路 265 号恒裕国际大厦七楼	邮政编码	830000
公司网址	<a href="http://www.5577777.cn/">http://www.5577777.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	916501007846995418		

注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区长江路 52 号 1 栋 7 层 2		
注册资本（元）	11,593,265	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

##### (一) 行业定位

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司是处于“商务服务业（L72）”下属-L729 其他商务服务业中的“其他未列明商务服务业（L7299）”的企业出行服务提供商。公司在发展中沉淀了疆内上万家优质的客户群，先后与全球 158 家航空公司形成战略合作伙伴关系，同时享有各大航空公司的优惠政策。公司为企业客户提供一站式商旅及费用管理，除为客户提供透明合规的差旅管理服务，还能对接企业内部管理系统，实现事前预算、事中控制、事后分析的闭环式管控。以管控为手，场景为依托，支付为工具，优化企业的费用管理方案。

##### (二) 关键资源

**专利技术：**公司拥有十项实用新型专利证书，通过领先的技术应用、透明合规的服务模式，标准化的流程设计，帮助客户降低 15%到 25%的成本，提高企业出行效率及出行体验。**核心团队：**公司拥有经过十多年沉淀的行业精英，拥有百余名企业出行服务专家，团队忠诚度高、执行力强、凝聚力高。**经营资质：**公司拥有国际航空运输协会（IATA）资格认可证书。是国际航空运输协会的一类代理人中国航空运输协会航空运输销售代理资格。政府采购指定服务商资格。

##### (三) 客户类型及产品与服务

公司以企业客户为中心，主要客户类型包括旅行社、会展公司、国央企、事业单位、游学机构、政府机构、旅游平台等企业客户提供大交通、商旅管理、旅游等出行服务。

##### (四) 销售渠道

公司主要通过线上一站式集成交易平台 5577777.com、自主研发的流程差旅费控管理 APP、互联网在线平台定制服务接口为泛商旅客户公司产品的销售引入流量及技术驱动，为客户提供个性化产品搜索、比价、采购、费用管理、一站式购买、售后等覆盖整个行程的各项服务选项。同时，公司主要通过市场招投标、市场品牌推广、展览会议、地推等形式建立和推广自己的销售渠道，接近市场,为客户提供出行解决方案。

##### (五) 收入来源

(1) 直销模式：通过公司呼叫中心为客户提供大交通、商旅管理、旅游、会奖等企业出行服务，获取差价、服务费为主要的收入来源，同时为企业客户提供软件服务、平台服务等增值业务服务的客票销售直接获取航空公司的促销费；并收取一定额度的服务费。

(2) 分销模式：公司从航空公司获取优惠政策，航空公司给予的政策主要依据代理人为航空公司客票销售的航段贡献值给予阶梯制的返利奖励，公司在区域市场内各航空公司均获得最优惠政策，扣除一部分返利，将差额给予二级经销渠道后赚取差额。公司在全新疆区域市场中的自有二级经销渠道网点数量名列前茅，为公司销售作了有力保证、航空公司给予的政策始终最优，下游客户资源稳定并快速增长。

(3) 其他模式：各航空公司新开航线、开辟新疆市场往往需要依靠代理人的销售网络，因此会做出相应的资源置换或给予一定优势票价的座位数量；公司根据大数据分析出航线客座情况以及对近期销售数据进行参考，设计散拼团产品，以降低同时期的平均票价；各航空公司充值卡政策：对充值额度奖励现金返还各第三方支付公司为公司庞大的流水提供支付流水奖励政策。各航司的包 10 机政策。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,938,343.55	17,401,395.90	-2.66%
毛利率%	80.74%	80.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	138,316.52	1,255,008.35	-88.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	536,058.98	1,252,161.17	-57.19%
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）	0.49%	4.51%	-
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）	1.88%	4.50%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,086,033.37	43,713,060.44	12.29%
负债总计	20,542,648.25	15,307,991.84	34.2%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,543,385.12	28,405,068.60	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.45	0.49%
资产负债率%（母公司）	41.85%	35.02%	-
资产负债率%（合并）	41.85%	35.02%	-
流动比率	227.44%	265.10%	-
利息保障倍数	2.2	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,087,332.52	9,819,699.85	-48.19%
应收账款周转率	139.94%	48.02%	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.29%	0.37%	-
营业收入增长率%	-2.66%	15.20%	-
净利润增长率%	-88.98%	-14.74%	-

### 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	17,604,757.86	35.87%	8,874,816.24	20.30%	98.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	23,797,692.95	48.48%	319,204.13	0.73%	7,355.32%
其他应收款	5,076,602.34	10.34%	31,291,907.53	71.58%	-83.78%
使用权资产	151,232.00	0.31%	238,845.08	0.55%	-36.68%
固定资产	271,172.33	0.55%	321,134.36	0.73%	-15.56%
无形资产	82,112.39	0.17%	1,669.67	0.00%	4,817.88%
短期借款	9,608,975.34	19.58%	5,440,074.54	12.44%	76.63%
应付职工薪酬	674,178.64	1.37%	705,288.68	1.61%	-4.41%
其他应付款	6,913,644.63	14.08%	8,869,226.83	20.29%	-22.05%

#### 项目重大变动原因

- 1、报表中货币资金:17,604,757.86 元,较上年期末增加为:98.37%  
主要原因:2025 年年底公司加大力度催收协议欠款,资金回款增加所致,2025 年底招商银行短期贷款 500 万资金也导致货币资产增加。
- 2、报表中应收账款为:23,797,692.95 元,较上年期末增加为:7355.32%。  
主要原因:会计师事务所在年度财务报表审计过程中,对本单位会计核算科目作出合规性重分类调整:将原核算机票回款业务的「其他应收款」科目余额,调整至「应收账款」科目进行核算,确保会计列报口径符合企业会计准则对债权类科目的分类要求。
- 3、报表中其他应收款为:5,076,602.34 元,较上年期末增加:-83.78%。  
主要原因:会计师事务所在年度财务报表审计过程中,对本单位会计核算科目作出合规性重分类调整:将原核算机票回款业务的「其他应收款」科目余额,调整至「应收账款」科目进行核算,确保会计列报口径符合企业会计准则对债权类科目的分类要求。
- 4、报表中固定资产:271,172.33 元,较上年期末减少为:15.56%  
主要原因:上年期末固定资产计提折旧所致。
- 5、报表中短期借款:9,608,975.34 元,较上年期末为增加 76.63%  
主要原因:2025 年末公司因享受招商银行年底贷款优惠,若在 12 月 30 日前完成首笔提款,可领取免息券,享受 180 天贷款期限内 38 天的免息优惠。
- 6、报表中其他应付款:6,913,644.63 元,比上年期末减少:22.05%  
主要原因:是因为年底机票业务降低,每期国际航协的划款金额减少,导致数据下降。

## (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	16,938,343.55	-	17,401,395.90	-	-2.66%
营业成本	3,262,189.42	19.26%	3,363,448.49	19.33%	-3.01%
毛利率%	80.74%	-	80.67%	-	-
销售费用	8,542,269.75	50.43%	9,265,734.76	53.25%	-7.81%
管理费用	2,638,125.84	15.57%	2,539,089.60	14.59%	3.90%
财务费用	1,049,649.57	6.20%	705,870.30	4.06%	48.70%
信用减值损失	-421,696.96	-2.49%	-216,509.01	-1.24%	94.77%
其他收益	5,167.44	0.03%	1,049.03	0.01%	392.59%
公允价值变动 损益	-500,000.00	2.95%	-	-	-
营业利润	474,579.91	2.80%	1,259,402.40	7.24%	-62.32%
营业外收入	0.05	0.00%	1,953.79	0.01%	-100.00%
营业外支出	29,106.92	0.17%	5.79	0.00%	502,610.19%
净利润	138,316.52	0.82%	1,255,008.35	7.21%	-88.98%

#### 项目重大变动原因

1、营业收入：16,938,343.55 元，较上年同期减少 2.66%

主要原因：公司对业务进行调整，进行内部机构的优化和调整，删减了部分的业务板块，导致营业收入减少了 46.3 万。另外由于政策原因大型出访团在人数、规模、整体预算等相关方面受到限制，也导致部分收入降低。

2、营业成本：3,262,189.42 元，较上年同期减少 3.01%

主要原因：业务板块进行调整，导致成本降低，代订机票业务有所降低，导致 2025 年营业成本减少。

3、销售费用：8,542,269.75 元，较上年同期减少 7.81%

主要原因：差旅费减少 201,922.54 元，业务招待费减少 480,117.69 元，车辆交通费减少 316,989.49 元。

4、财务费用：1,049,649.57 元，较上年同期增加 48.70%

主要原因：2025 年因支付宝付款业务存在较多限制，为保障公司业务的正常运转和支付的顺畅性，公司决定开通银联扫码支付付款业务。然而，这一举措却使得银行手续费大幅增加。

### 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	16,938,343.55	17,305,075.15	-2.12%
其他业务收入	0	96,320.75	-100.00%
主营业务成本	3,262,189.42	2,995,115.85	8.92%

其他业务成本	0	368,332.64	-100.00%
--------	---	------------	----------

### 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
票务代理服务收入	16,938,343.55	3,262,189.42	80.74%	-2.12%	-3.01%	0.07%
贵宾厅、会务等其他服务收入	0	0	0%	0%	0%	0%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

公司对业务进行调整，进行内部机构的优化和调整，删减了部分的业务板块，导致贵宾厅、会务等其他服务收入为零。

### 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	上海启皓国际旅行社有限公司	16,222,636.00	9.08%	否
2	星合联盟（北京）信息技术有限公司	15,555,251.33	8.71%	否
3	新疆生产建设兵团机关事物管理局	15,528,174.60	8.70%	否
4	中国科学院新疆生态与地理研究所	8,043,118.50	4.50%	否
5	新疆人民政府外事办	1,192,148.91	0.67%	否
合计		56,541,329.34	31.66%	-

### 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	国际航空运输协会（加拿大）北京办事处	201,528,298.20	87.60%	否
2	上海大都市国际旅行社有限公司	23,628,800.00	10.27%	否
3	中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	2,582,178.83	1.12%	否
4	新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	506,382.20	0.22%	否
5	中国民航信息网络股份有限公司	147,197.00	0.06%	否

合计	228,392,856.23	99.27%	-
----	----------------	--------	---

### (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	5,087,332.52	9,819,699.85	-48.19%
投资活动产生的现金流量净额	-152,606.48	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,795,215.58	-6,210,837.15	161.11%

#### 现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 48.19%。

主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,360,322.63 元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 3,695,606.93 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加：1,892,510.04 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 779,544.11 元，支付与其他经营活动有关的现金较上年减少 231,579.25 元，导致公司经营活动产生的现金流量净额较上年变动较大。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额：152,606.48 元。

主要原因：购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加了：152,606.48 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了：161.11%。

主要原因：取得借款收到的现金较上年同期减少了-6,554,781 元，偿还债务支付的现金较上年同期减少了 17,942,325.42 元，分配股利、利润或偿还利息支付的现金较上年同期减少了 118,508.31 元。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 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
应收款项发生坏账的风险	报告期内,公司应收账款余额较大,占营业收入的比例较高尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度,防范应收账款回款风险,但仍然会存在不能按期足额收回的风险。应对措施:一是提高企业内部人员的财务风险意识,清楚认识到应收账款收不回的风险与危害;二是建立完善的客户信用评价制度,选择信誉良好、经营良好的优质客户;三是健全企业内部管控机制,维护企业财产的安全和稳定。通过以上措施使公司应收账款的风险减少到最低程度。
实际控制人控制的风险	公司控股股东实际控制人程韬截至报告期持有公司 80.06%的股份,且担任公司董事长、公司董事、董事会秘书。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险,虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度,制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动,对公司和少数股东的利益产生不利影响。应对措施:公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司的实际情况全面推行制度化规范管理,形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各尽其责、相互约的科学有效的工作机制,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。
法律诉讼和仲裁的风险	公司在机票代售过程中,一方面,可能存在因工作失误导致承担与航空公司约定的违约责任、或因不及时付款导致承担下游分销服务费等清偿责任;另一方面,可能存在因客户不及时结算或拖延付款导致公司产生应收账款请求确认权和追索权。上述责任及确认权、追索权均可能导致潜在的诉讼风险,影响公司的正常经营,也存在即使胜诉但难以执行的风险,可法律诉讼和仲裁的风险能损害公司的利益。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
程韬	借款	2025年3月7日	525,000	525,000	0	525,000	否
合计	-	-	525,000	525,000	0	525,000	-

##### 发生原因、整改情况及对公司的影响

2025年3月至12月实控人、控股股东程韬向公司借款项合计525,000元。其中2025年3月7日，程韬向公司借款合计120,000元；2025年10月09日，程韬向公司借款135,000元；2025年11月7

日程韬向公司借款 135,000 元；2025 年 12 月 8 日程韬向公司借款 135,000 元。致程韬向公司借款资金共合计：525,000 元。截至 2025 年 12 月 31 日，程韬欠公司金额为 525,000 元。2026 年 4 月 1 日归还 525,000 元。综上，程韬占用的资金 525,000 元已归还。2026 年 4 月 28 日公司召开第四届董事会第八次会议，4 位董事同意 4 票；反对 0 票；弃权 0 票。（其中关联董事程韬持有新疆人和商务服务股份有限公司 80.06%股份，已回避表决。）审议通过了《关于补充确认关联方占用公司资金的议案》。

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000	51,000

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

关联交易为本公司业务发展的正常所需，本次交易遵循公开公平公正的原则，定价公允合理，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，亦不会因上述关联交易导致公司对关联方产生依赖，上述关联交易不会对公司生产经营产生重大不利影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	4,217,080	36.38%	0	4,217,080	36.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,320,431	20.02%	0	2,320,431	20.02%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,376,185	63.62%	0	7,376,185	63.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,961,293	60.05%	0	6,961,293	60.05%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,593,265	-	0	11,593,265	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	程韬	9,281,724	0	9,281,724	80.06%	6,961,293	2,320,431	0	0
2	天津信天企业管理咨询有限公司	2,311,541	0	2,311,541	19.94%	414,892	1,896,649	0	0
合计		11,593,265	0	11,593,265	100%	7,376,185	4,217,080	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 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

报告期内控股股东未发生变化

#### (二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

实际控制人在其与天津信天企业管理咨询服务有限公司（曾用名：北京信天商务服务有限公司，投资协议项下投资人）及相关方于 2015 年 10 月签订的《关于新疆人和航空服务有限公司之投资协议》（简称“投资协议”）条款约定中，存有尚未履行完毕的义务，具体以投资协议约定为准。

## 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				
程韬	董事长， 董 事 会 秘 书	男	1983 年 12 月	2025 年 1 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	9,281,7 24	0	9,281,7 24	80.06%
丰小亮	董事	男	1983 年 11 月	2025 年 1 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
董萌	董事	男	1986 年 12 月	2025 年 9 月 18 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
刘魁	董事	男	1983 年 10 月	2025 年 1 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
马少搏	董 事 ， 总 经 理	男	1991 年 10 月	2025 年 1 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
陈敏霞	财 务 负 责 人	女	1983 年 6 月	2025 年 8 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
罗蓉	监 事 会 主 席	女	1984 年 2 月	2025 年 1 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
邓文文	监 事	男	1988 年 2 月	2025 年 1 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
张慧婷	监 事	女	1981 年 1 月	2025 年 1 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐勇	董事	离任	董事	离职
董萌	董事	新任	董事	新上任
徐秀丽	财务负责人	离任	财务负责人	离职
陈敏霞	财务负责人	新任	财务负责人	新上任
张慧婷	监事	新任	监事	新上任
吴江林	监事	离任	监事	离职

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

董萌，男，1986年12月12日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于北京邮电大学，本科学历。2009年07月至2010年04月，就职于北京民航通力航空服务有限公司，任运营专员；2010年06月至2011年04月，就职于北京中关村电子产品贸易商会，任活动策划；2011年04月至今，就职于北京趣拿软件科技有限公司，任运营总监。

张慧婷，女，汉族，1981年1月7日出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历。2006年2月1日-2007年8月25日就职于新疆新世纪航空服务有限公司，负责公司票务工作；2007年8月31日至今就职于新疆人和商务服务股份有限公司，先后任职国内票务岗位，团队票务岗位以及国际票务岗位，现任职后勤岗位。

陈敏霞，性别：女，1983年6月29日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于新疆财经大学，本科学历。2007年5月-2010年3月新疆海外国际旅行社计调、出纳；2011年10月-2013年3月新疆亚鑫金杉国际经贸有限公司会计；2013年4月-2014年3月新疆福源祥贸易有限公司会计；2014年4月-2019年7月乌鲁木齐县供销合作社联合社及下属企业会计；2019年12月-2020年9月新疆金科房地产开发有限公司会计；2020年9月-2023年2月五家渠禧富弘成房地产开发有限责任公司财务经理；2023年4月-2025年3月新疆创时代建设工程有限公司财务总监；2025年4月-2025年7月新疆晟迈能源科技有限公司财务总监。

(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
---------	------	------	------	------

总经办	7	0	0	7
财务部	6	0	0	6
行政部	3	0	1	2
市场部	6	0	1	5
技术部	2	0	0	2
结算部	13	0	0	13
票务部	30	5	0	35
地服部	5	0	0	5
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>75</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	11	10
专科	40	43
专科以下	20	21
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>75</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

1、员工薪酬政策公司薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

2、培训计划公司根据每个部门的培训需求，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，年度组织员工培训共计 15 次。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### (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

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及有关规范性文件的要求，修改了公司章程、三会议事规则及部分公司管理制度，如修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，同时制定、完善了公司相关管理制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，并通过制定《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理制度》及《承诺管理制度》等文件，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

报告年度内，公司建立有完善薪酬管理制度，在同行业、本地区具有较强的凝聚人才竞争优势，为企业未来发展吸纳留住高端核心人员做好准备，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履责，公司三会的召集、召开程序均符合有关法律、法规的要求。今后，公司将密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，结合公司实际情况制定更加完善的管理制度，保障公司可持续健康发展。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。公司监事会对《2025年年度报告》、《2025年年度报告及摘要》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力，不存在与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构和财务方面未分开的情形。

### (一) 业务独立

公司具有独立的销售业务体系，独立签署各项与其业务经营有关的合同，独立开展各项业务经营活动，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### (二) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

### (三) 财务独立

公司及全资子公司均设立了独立的财务部门，聘有专门的财务人员，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、

关联方或其他任何单位或个人共用银行账号的情形。公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业有机构混同的情况。

#### （四）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。同时，公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门均独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，充分运用财务软件管理体系，规范高效完成进销存等业务核算，财务会计独立核算体系，保证了公司正常经营活动的进行。

2、关于财务管理体系报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，坚持执行内控管理要求，合理资源筹划，做到业务财务相融合，有序工作、严格管理，达到严谨细致负责，财务管控。零失误的管理目标，同时结合新政策不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	希会审字(2026)0930 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐志荣	王君霞
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)0930 号

## 审计报告

新疆人和商务服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新疆人和商务服务股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。

基于我们已经执行的工作，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。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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



## 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	六（一）	17,604,757.86	8,874,816.24
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	六（二）	23,797,692.95	319,204.13
应收款项融资			
预付款项	六（三）	243,470.88	95,611.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	5,076,602.34	31,291,907.53
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,722,524.03</b>	<b>40,581,539.88</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	六（五）		500,000.00
投资性房地产			
固定资产	六（六）	271,172.33	321,134.36
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六(七)	151,232.00	238,845.08
无形资产	六(八)	82,112.39	1,669.67
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	六(九)	265,092.62	475,971.45
其他非流动资产	六(十)	1,593,900.00	1,593,900.00
<b>非流动资产合计</b>		2,363,509.34	3,131,520.56
<b>资产总计</b>		49,086,033.37	43,713,060.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(十一)	9,608,975.34	5,440,074.54
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	六(十二)	2,428,408.71	
预收款项			
合同负债	六(十三)	623,108.85	
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	六(十四)	674,178.64	705,288.68
应交税费	六(十五)	256,945.55	293,401.79
其他应付款	六(十六)	6,913,644.63	8,869,226.83
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	六(十七)	37,386.53	0.00
<b>流动负债合计</b>		20,542,648.25	15,307,991.84
<b>非流动负债：</b>		0.00	0.00
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>		20,542,648.25	15,307,991.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十八）	11,593,265.00	11,593,265.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	7,787,755.03	7,787,755.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	942,004.87	928,173.22
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	8,220,360.22	8,095,875.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,543,385.12	28,405,068.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		28,543,385.12	28,405,068.60
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,086,033.37	43,713,060.44

法定代表人：程韬

主管会计工作负责人：陈敏霞

会计机构负责人：陈敏霞

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		16,938,343.55	17,401,395.90
其中：营业收入	六（二十二）	16,938,343.55	17,401,395.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,547,247.62	15,926,533.52
其中：营业成本	六（二十二）	3,262,189.42	3,363,448.49
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	六(二十三)	55,013.04	52,390.37
销售费用	六(二十四)	8,542,269.75	9,265,734.76
管理费用	六(二十五)	2,638,125.84	2,539,089.60
研发费用			
财务费用	六(二十六)	1,049,649.57	705,870.30
其中：利息费用		370,046.94	443,771.27
利息收入		1,662.65	4,386.43
加：其他收益	六(二十七)	5,167.44	1,049.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	六(二十八)	-500,000.00	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(二十九)	-421,683.46	-216,509.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		474,579.91	1,259,402.40
加：营业外收入	六(三十)	0.05	1,953.79
减：营业外支出	六(三十一)	29,106.92	5.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		445,473.04	1,261,350.40
减：所得税费用	六(三十二)	307,156.52	6,342.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		138,316.52	1,255,008.35
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）		138,316.52	1,255,008.35
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）		138,316.52	1,255,008.35
<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>		138,316.52	1,255,008.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.01	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.11

法定代表人：程韬

主管会计工作负责人：陈敏霞

会计机构负责人：陈敏霞

### (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		22,749,546.93	21,389,224.30
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	六（三十三）	1,397,282.76	5,092,889.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,146,829.69	26,482,113.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,508,764.94	3,616,254.90
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		8,472,539.83	7,692,995.72
支付的各项税费		1,097,060.83	1,140,452.70
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	3,981,131.57	4,212,710.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,059,497.17	16,662,414.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,087,332.52	9,819,699.85
<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		152,606.48	
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>		152,606.48	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-152,606.48	0.00
<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		22,619,930.46	29,174,711.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十三）		1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,619,930.46	30,674,711.46
偿还债务支付的现金		18,454,667.94	36,396,993.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,046.94	488,555.25
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,824,714.88	36,885,548.61

筹资活动产生的现金流量净额		3,795,215.58	-6,210,837.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,729,941.62	3,608,862.70
加：期初现金及现金等价物余额		8,854,816.24	5,245,953.54
六、期末现金及现金等价物余额		17,584,757.86	8,854,816.24

法定代表人：程韬

主管会计工作负责人：陈敏霞

会计机构负责人：陈敏霞

(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	11,593,265.00				7,787,755.03				928,173.22		8,095,875.35		28,405,068.60
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	11,593,265.00				7,787,755.03				928,173.22		8,095,875.35		28,405,068.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									13,831.65		124,484.87		138,316.52
(一) 综合收益总额											138,316.52		138,316.52
(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								13,831.65	-13,831.65				
1. 提取盈余公积								13,831.65	-13,831.65				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	11,593,265.00			7,787,755.03			942,004.87			8,220,360.22		28,543,385.12

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	11,593,265.00				7,787,755.03				802,672.38		6,966,367.84		27,150,060.25
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	11,593,265.00				7,787,755.03				802,672.38		6,966,367.84		27,150,060.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									125,500.84		1,129,507.51		1,255,008.35
（一）综合收益总额											1,255,008.35		1,255,008.35
（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								125,500.84		-125,500.84			
1. 提取盈余公积								125,500.84		-125,500.84			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	11,593,265				7,787,755.03				928,173.22		8,095,875.35		28,405,068.6
----------	------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	--------------

法定代表人：程韬

主管会计工作负责人：陈敏霞

会计机构负责人：陈敏霞

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

新疆人和商务服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为新疆人和航空服务有限公司，乌鲁木齐人和航空服务有限公司系由程韬、常琦共同出资组建，于 2006 年 4 月 6 日在新疆维吾尔自治区沙依巴克区工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为 150 万元。2014 年 8 月乌鲁木齐人和航空服务有限公司更名为新疆人和航空服务有限公司。新疆人和航空服务有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码证为 916501007846995418 的营业执照，注册资本 11,593,265.00 元，股份总数 11,593,265 股（每股面值 1 元）。本公司股票已于 2016 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属航空代理行业。经营范围：保险兼业代理业务；旅游业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：旅客票务代理；票务代理服务；商务代理代办服务；外卖递送服务；国内货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；装卸搬运；因私出入境中介服务；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；酒店管理；专业保洁、清洗、消毒服务；物业管理；停车场服务；会议及展览服务；企业管理咨询；财务咨询；社会经济咨询服务。（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）

### （二）财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2026 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### **(一) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(二) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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。

#### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(六) 金融工具**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

#### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

##### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规

定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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, 是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产, 公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——低风险组合	押金保证金等款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

## （八）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧(%)
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

## (十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

因需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，所发生的借款费用，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。在所购建固定资产达到预定可使用状态或可销售状态之前发生的，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化；当所购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，让部分资产借款费用停止资本化；所购建或者生产符合资本化条件的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### 3. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和  
÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### （十一）无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10

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

### （十二）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十四) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公

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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 3. 收入确认的具体方法

(1) 本公司主要从事航空客运销售代理收入和航空保险代理，属于在某一时段内履行的履约义务，在同时满足下列条件时予以确认：

- ①航空客运销售代理已经办妥，即委托人确认订单且出票后；
- ②经济利益能够流入公司；
- ③相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 航空客运销售代理业务按委托代理业务的佣金计量收入，基础佣金在民航客运销售代理业务已经办妥后，在结算时按净额确认收入；后返奖励佣金，依照谨慎性原则在实际结算时确认收入。

(3) 航空保险销售代理业务按委托代理业务的佣金计量收入，依照谨慎性原则在实际结算时确认收入。

## **(十五) 政府补助**

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

## **(十六) 合同资产、合同负债**

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (十八) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损

益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）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。

## 2. 本公司作为出租人

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按照本附注“四、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （十九）会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

公司报告期间未发生会计政策变更。

### 2. 会计估计变更

公司报告期间未发生会计估计变更。

## 五、税项

### （一）本公司主要适用的税种和税率：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	6%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	

教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	

## （二）主要税收优惠政策的说明

### 1. 所得税优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）“三、对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。”。

本公司符合上述小型微利企业的标准，满足享受税收优惠政策的条件，2025年所得税申报按照该优惠政策规定的税率进行申报缴纳。

### 2. 增值税优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）“自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”。本公司属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

## 六、财务报表项目注释

本项目注释的资产负债表项目“期末余额”指2025年12月31日余额，“上年年末余额”指2024年12月31日余额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指2025年度发生额，“上期金额”指2024年度发生额。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	14,997,503.62	2,802,753.45
其他货币资金	2,607,254.24	6,072,062.79
<b>合计</b>	<b>17,604,757.86</b>	<b>8,874,816.24</b>

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金	20,000.00	20,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额

1年以内	23,593,049.71	262,368.95
1-2年	246,647.95	49,412.83
2-3年	7,210.18	700.00
3-4年	600.00	330.00
4-5年	130.00	23,670.00
5年以上	23,670.00	
<b>合计</b>	<b>23,871,307.84</b>	<b>336,481.78</b>
减：应收账款坏账准备	73,614.89	17,277.65
<b>账面价值</b>	<b>23,797,692.95</b>	<b>319,204.13</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,871,307.84	100.00	73,614.89	0.31	23,797,692.95
其中：应收关联方的应收款项					
应收客户的应收款项	23,871,307.84	100.00	73,614.89	0.31	23,797,692.95
<b>合计</b>	<b>23,871,307.84</b>	<b>100.00</b>	<b>73,614.89</b>	<b>0.31</b>	<b>23,797,692.95</b>

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	336,481.78	100.00	17,277.65	5.13	319,204.13
其中：应收关联方的应收款项					
应收客户的应收款项	336,481.78	100.00	17,277.65	5.13	319,204.13
<b>合计</b>	<b>336,481.78</b>	<b>100.00</b>	<b>17,277.65</b>	<b>5.13</b>	<b>319,204.13</b>

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

1年以内	23,593,049.71	0.10	23,593.05	262,368.95	0.10	262.37
1-2年	246,647.95	10.00	24,664.80	49,412.83	10.00	4,941.28
2-3年	7,210.18	20.00	1,442.04	700.00	20.00	140.00
3-4年	600.00	30.00	180.00	330.00	30.00	99.00
4-5年	130.00	50.00	65.00	23,670.00	50.00	11,835.00
5年以上	23,670.00	100.00	23,670.00			
合计	23,871,307.84	0.31	73,614.89	336,481.78	5.13	17,277.65
<b>净额</b>	<b>23,797,692.95</b>			<b>319,204.13</b>		

#### 4. 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,277.65	56,337.24				73,614.89
<b>合计</b>	<b>17,277.65</b>	<b>56,337.24</b>				<b>73,614.89</b>

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
新疆生产建设兵团机关事务管理局	机票款	1,571,787.50	6.58	1,571.79
中国科学院新疆理化研究所	机票款	902,247.14	3.78	902.25
中共新疆维吾尔自治区委员会组织部	机票款	634,122.00	2.66	634.12
喀什技师学院	机票款	626,770.00	2.63	626.77
新疆中泰化学股份有限公司	机票款	622,056.00	2.61	622.06
<b>合计</b>		<b>4,356,982.64</b>	<b>18.26</b>	<b>4,356.99</b>

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	242,623.33	91,111.98
1至2年		4,500.00
2至3年	847.55	
3年以上		
<b>合计</b>	<b>243,470.88</b>	<b>95,611.98</b>
减：预付账款坏账准备		
<b>账面价值</b>	<b>243,470.88</b>	<b>95,611.98</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
冯新桐	130,000.00	53.39	1年以内	未到结算期
武汉市天下房仓科技有限公司	29,809.00	12.24	1年以内	未到结算期
北京萤旅科技有限公司	14,231.00	5.85	1年以内	未到结算期
李斐	10,000.00	4.11	1年以内	未到结算期
中国移动通信集团新疆有限公司乌鲁木齐分公司	6,000.00	2.46	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>190,040.00</b>	<b>78.05</b>		

(四) 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	5,076,602.34	31,291,907.53
<b>合计</b>	<b>5,076,602.34</b>	<b>31,291,907.53</b>

1. 其他应收款

(1) 按账龄分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,079,404.51	32,245,336.02
1-2年	3,573,360.21	456,475.78
2-3年	354,667.11	93,070.75
3-4年	68,020.75	33,836.00
4-5年	25,360.00	610,189.09
5年以上	687,615.57	199,479.48
<b>合计</b>	<b>7,788,428.15</b>	<b>33,638,387.12</b>
减：其他应收款坏账准备	2,711,825.81	2,346,479.59
<b>账面价值</b>	<b>5,076,602.34</b>	<b>31,291,907.53</b>

(2) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	2,022,000.00	2,019,000.00
备用金	334,150.86	279,349.07
关联方往来	525,000.00	

代垫款	4,869,191.73	31,303,740.85
代扣代缴	38,085.56	36,297.20
<b>合计</b>	<b>7,788,428.15</b>	<b>33,638,387.12</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,724,468.52	22.14	1,724,468.52	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,063,959.63	77.86	987,357.29	16.28	5,076,602.34
其中：账龄组合	4,041,959.63	51.90	967,137.29	23.93	3,074,822.34
低风险组合	2,022,000.00	25.96	20,220.00	1.00	2,001,780.00
<b>合计</b>	<b>7,788,428.15</b>	<b>100.00</b>	<b>2,711,825.81</b>	<b>34.82</b>	<b>5,076,602.34</b>

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,724,468.52	5.13	1,724,468.52	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	31,913,918.60	94.87	622,011.07	1.95	31,291,907.53
其中：账龄组合	29,894,918.60	88.87	601,821.07	2.01	29,313,287.53
低风险组合	2,019,000.00	6.00	20,190.00	1.00	1,998,810.00
<b>合计</b>	<b>33,638,387.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,346,479.59</b>	<b>6.98</b>	<b>31,291,907.53</b>

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	60,347.55	179,786.27	2,106,345.77	2,346,479.59
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	-59,184.65	118,792.55	305,738.32	365,346.22
本期转回				
合并范围变更				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>1,162.90</b>	<b>298,578.82</b>	<b>2,412,084.09</b>	<b>2,711,825.81</b>

(5) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海质行国际旅行社有限公司	999,580.00	999,580.00	100.00	经营异常，营业执照被吊销
517 等支付平台	69,860.02	69,860.02	100.00	平台无法登陆
上海建发万达国际旅行社	655,028.50	655,028.50	100.00	单位失联
<b>合计</b>	<b>1,724,468.52</b>	<b>1,724,468.52</b>	<b>100.00</b>	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
上海质行国际旅行社有限公司	代垫款	999,580.00	12.83	999,580.00	1-2 年
宁英正	代垫款	938,103.28	12.04	56,026.90	1 年以内； 1-2 年
自治区文化和旅游厅	代垫款	939,614.50	12.06	93,961.45	1-2 年
黑龙江财源帝国际旅行社有限公司	押金	700,000.00	8.99	700.00	1 年以内
上海建发万达国际旅行社	代垫款	655,028.50	8.41	655,028.50	1-2 年
<b>合计</b>		<b>4,232,326.28</b>	<b>54.33</b>	<b>1,805,296.85</b>	

(五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资		500,000.00
<b>合计</b>		<b>500,000.00</b>

注：本期末其他非流动金融资产余额为 0.00 元，上年年末余额为 500,000.00 元，主要原因是上海觅星商务咨询合伙企业（有限合伙）3.5714% 的股权投资，因被投资单位经营状况导致净资产为负。本期公司已确认公允价值变动损失 500,000.00 元，将该金融资产账面价值调整为零。

(六) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	271,172.33	321,134.36
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>271,172.33</b>	<b>321,134.36</b>

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	514,311.73	474,699.82	989,011.55
2. 本期增加金额		57,270.00	57,270.00
(1) 购置		57,270.00	57,270.00
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	98,000.00		98,000.00
(1) 处置或报废	98,000.00		98,000.00
(2) 其他			
4. 期末余额	416,311.73	531,969.82	948,281.55
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	206,555.49	461,321.70	667,877.19
2. 本期增加金额	93,808.13	8,523.90	102,332.03
(1) 计提	93,808.13	8,523.90	102,332.03
3. 本期减少金额	93,100.00		93,100.00
(1) 处置或报废	93,100.00		93,100.00
4. 期末余额	207,263.62	469,845.60	677,109.22
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>209,048.11</b>	<b>62,124.22</b>	<b>271,172.33</b>
<b>2. 上年年末账面价值</b>	<b>307,756.24</b>	<b>13,378.12</b>	<b>321,134.36</b>

#### (七) 使用权资产

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	333,759.25	333,759.25
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	333,759.25	333,759.25
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	94,914.17	94,914.17
2. 本期增加金额	87,613.08	87,613.08
(1) 计提	87,613.08	87,613.08
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	182,527.25	182,527.25
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	151,232.00	151,232.00
2. 上年年末账面价值	238,845.08	238,845.08

## (八) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	64,895.00	64,895.00
2. 本期增加金额	95,336.48	95,336.48
(1) 购置	95,336.48	95,336.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	160,231.48	160,231.48
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	63,225.33	63,225.33
2. 本期增加金额	14,893.76	14,893.76
(1) 计提	14,893.76	14,893.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	78,119.09	78,119.09
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>82,112.39</b>	<b>82,112.39</b>
<b>2. 上年年末账面价值</b>	<b>1,669.67</b>	<b>1,669.67</b>

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,801,540.70	140,092.62	2,379,857.25	475,971.45
其他非流动金融资产公允价值变动	500,000.00	125,000.00		
<b>小计</b>	<b>3,301,540.70</b>	<b>265,092.62</b>	<b>2,379,857.25</b>	<b>475,971.45</b>
二、递延所得税负债				

其他				
小计				

### (十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
中航鑫港保证金	1,570,000.00	1,570,000.00
票务保证金	40,000.00	40,000.00
减：其他非流动资产坏账准备	16,100.00	16,100.00
<b>合计</b>	<b>1,593,900.00</b>	<b>1,593,900.00</b>

### (十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
未到期应付利息	8,975.34	5,337.06
短期借款	9,600,000.00	5,434,737.48
<b>合计</b>	<b>9,608,975.34</b>	<b>5,440,074.54</b>

#### 1. 短期借款明细

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
信用借款		5,434,737.48
保证借款	9,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,600,000.00</b>	<b>5,434,737.48</b>

#### 2. 保证借款明细

贷款单位	借款单位	借款金额	借款起止日	保证方
招商银行乌鲁木齐分行	新疆人和商务服务股份有限公司	5,000,000.00	2025-12-15 至 2026-6-15	程韬
工商银行乌鲁木齐黄河路支行	新疆人和商务服务股份有限公司	4,600,000.00	2025-2-20 至 2026-2-15	新疆维吾尔自治区融资担保有限责任公司
<b>合计</b>		<b>9,600,000.00</b>		

3. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十二) 应付账款

#### 1. 按账龄分析列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,428,408.71	

1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>2,428,408.71</b>	

2. 本期无账龄超过1年的重要应付账款

### (十三) 合同负债

账龄	期末余额	上年年末余额
预收合同款	623,108.85	
<b>合计</b>	<b>623,108.85</b>	

### (十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	705,288.68	7,654,046.63	7,685,156.67	674,178.64
二、离职后福利-设定提存计划		688,626.73	688,626.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>705,288.68</b>	<b>8,342,673.36</b>	<b>8,373,783.40</b>	<b>674,178.64</b>

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	668,145.00	6,986,292.66	7,019,018.81	635,418.85
2、职工福利费				
3、社会保险费		392,269.22	392,269.22	
其中：医疗保险费		359,789.84	359,789.84	
工伤保险费		32,479.38	32,479.38	
4、住房公积金		139,511.00	139,511.00	
5、工会经费和职工教育经费	37,143.68	135,973.75	134,357.64	38,759.79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
<b>合计</b>	<b>705,288.68</b>	<b>7,654,046.63</b>	<b>7,685,156.67</b>	<b>674,178.64</b>

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		665,483.04	665,483.04	
2、失业保险费		23,143.69	23,143.69	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>688,626.73</b>	<b>688,626.73</b>	

#### (十五) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	129,001.35	130,843.11
企业所得税	120,049.54	154,709.03
城市维护建设税	4,605.21	4,579.50
教育费附加	1,973.67	1,962.09
地方教育费附加	1,315.78	1,308.06
<b>合计</b>	<b>256,945.55</b>	<b>293,401.79</b>

#### (十六) 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	6,913,644.63	8,869,226.83
<b>合计</b>	<b>6,913,644.63</b>	<b>8,869,226.83</b>

##### 1. 其他应付款

###### (1) 按账龄分析列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,812,463.73	7,160,325.86
1-2年(含2年)	1,666,781.11	381,405.68
2-3年(含3年)	199,100.00	240,956.36
3年以上	1,235,299.79	1,086,538.93
<b>合计</b>	<b>6,913,644.63</b>	<b>8,869,226.83</b>

###### (2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
外部单位往来	898,734.61	1,279,030.61
保证金及押金	1,027,434.00	993,254.00
外部借款	1,500,000.00	1,500,000.00

关联单位往来	2,702,541.36	705,541.36
代收机票款	784,934.66	4,391,400.86
<b>合计</b>	<b>6,913,644.63</b>	<b>8,869,226.83</b>

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
长沙市去走走商旅服务有限公司	1,500,000.00	尚未到期
新疆和沐人力资源服务有限公司	243,456.36	未最终结算
北京融科银商科技发展有限公司	65,166.66	未最终结算
新疆利星行汽车有限公司	89,600.00	未最终结算
新疆维吾尔自治区人民代表大会常务委员会办公厅	50,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>1,948,223.02</b>	——

(十七) 其他流动负债

账龄	期末余额	上年年末余额
待转销项税	37,386.53	
<b>合计</b>	<b>37,386.53</b>	

(十八) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,593,265.00						11,593,265.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,787,755.03			7,787,755.03
<b>合计</b>	<b>7,787,755.03</b>			<b>7,787,755.03</b>

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	928,173.22	13,831.65		942,004.87
任意盈余公积				
其他				
<b>合计</b>	<b>928,173.22</b>	<b>13,831.65</b>		<b>942,004.87</b>

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	8,095,875.35	6,966,367.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,095,875.35	6,966,367.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,316.52	1,255,008.35
减：提取法定盈余公积	13,831.65	125,500.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>8,220,360.22</b>	<b>8,095,875.35</b>

## （二十二）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,938,343.55	3,262,189.42	17,305,075.15	2,995,115.85
其他业务			96,320.75	368,332.64
<b>合计</b>	<b>16,938,343.55</b>	<b>3,262,189.42</b>	<b>17,401,395.90</b>	<b>3,363,448.49</b>

### 2. 主营业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
票务代理服务 费收入	16,938,343.55	3,262,189.42	17,305,075.15	2,995,115.85
<b>合计</b>	<b>16,938,343.55</b>	<b>3,262,189.42</b>	<b>17,305,075.15</b>	<b>2,995,115.85</b>

### 3. 其他业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵宾厅、会务等 其他服务收入			96,320.75	368,332.64
<b>合计</b>			<b>96,320.75</b>	<b>368,332.64</b>

## （二十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额

城建税	31,713.37	30,306.95
教育费附加	13,826.52	12,988.67
地方教育费附加	9,107.80	8,659.11
印花税	5.35	15.64
车船使用税	360.00	420.00
<b>合计</b>	<b>55,013.04</b>	<b>52,390.37</b>

#### (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,718,501.58	6,496,301.08
办公费	148,062.04	121,836.11
差旅费	153,086.93	355,009.47
折旧费	8,153.03	8,221.76
租赁费	14,250.46	14,778.90
服务费	948,297.56	914,107.45
广告费	9,637.95	13,875.00
业务招待费	319,037.78	799,155.47
通讯费		88,724.77
车辆交通费	100,382.73	417,372.22
水电暖费	43,337.54	11,139.42
其他	28,143.71	3,808.25
中介费	36,484.68	19,884.82
无形资产摊销	14,893.76	1,520.04
<b>合计</b>	<b>8,542,269.75</b>	<b>9,265,734.76</b>

#### (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,647,231.88	1,400,691.66
办公费	131,305.30	181,881.66
差旅费	41,178.47	151,690.49
折旧费	181,792.08	181,792.08
修理费		3,168.32
业务招待费	201,020.30	168,385.15
聘请中介机构费	200,562.81	198,113.20
水电暖物业费	59,938.25	134,959.60
车辆费	49,100.06	40,893.92

广告费	731.00	7,050.00
会议	30,402.00	
短期租赁费	25,666.66	
其他	69,197.03	70,463.52
<b>合计</b>	<b>2,638,125.84</b>	<b>2,539,089.60</b>

#### (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	370,046.94	443,771.27
减：利息收入	1,662.65	4,386.43
手续费支出	681,265.28	266,485.46
<b>合计</b>	<b>1,049,649.57</b>	<b>705,870.30</b>

#### (二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税进项税加计扣除减免	5,167.44	1,049.03
<b>合计</b>	<b>5,167.44</b>	<b>1,049.03</b>

#### (二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-500,000.00	
<b>合计</b>	<b>-500,000.00</b>	

#### (二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-56,337.24	-9,672.31
其他应收款坏账损失	-365,346.22	-190,736.70
其他非流动资产坏账损失		-16,100.00
<b>合计</b>	<b>-421,683.46</b>	<b>-216,509.01</b>

#### (三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.05	1,953.79	0.05
<b>合计</b>	<b>0.05</b>	<b>1,953.79</b>	<b>0.05</b>

#### (三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	5,537.00		5,537.00

其中：固定资产处置损失	5,537.00		5,537.00
违约金及罚款支出	10.71		10.71
其他	23,559.21	5.79	23,559.21
<b>合计</b>	<b>29,106.92</b>	<b>5.79</b>	<b>29,106.92</b>

### (三十二) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	96,277.69	109,221.82
递延所得税费用	210,878.83	-102,879.77
<b>合计</b>	<b>307,156.52</b>	<b>6,342.05</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	445,473.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,273.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,768.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
残疾人薪酬加计扣除的所得税影响	
其他	263,114.55
<b>所得税费用</b>	<b>307,156.52</b>

### (三十三) 现金流量项目

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,662.65	4,386.43
往来款及其他	1,395,620.11	5,088,503.26
<b>合计</b>	<b>1,397,282.76</b>	<b>5,092,889.69</b>

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	681,265.28	266,485.46
支付的销售费用	1,800,721.38	2,759,691.88

支付的管理费用	809,101.88	956,605.86
营业外支出	23,569.92	5.79
往来款项及其他	666,473.11	229,921.83
<b>合计</b>	<b>3,981,131.57</b>	<b>4,212,710.82</b>

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业借款		1,500,000.00
<b>合计</b>		<b>1,500,000.00</b>

## (三十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	138,316.52	1,255,008.35
加: 资产减值准备		
信用减值损失	421,683.46	216,509.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,332.03	102,400.76
使用权资产折旧	87,613.08	87,613.08
无形资产摊销	14,893.76	1,520.04
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)	5,537.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	500,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	370,046.94	443,771.27
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	210,878.83	-43,301.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-59,577.97
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)	2,207,661.82	3,053,217.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,028,369.08	4,762,539.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,087,332.52	9,819,699.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,584,757.86	8,854,816.24
减：现金的期初余额	8,854,816.24	5,245,953.54
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	8,729,941.62	3,608,862.70

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,584,757.86	8,854,816.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,977,503.62	2,782,753.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,607,254.24	6,072,062.79
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	17,584,757.86	8,854,816.24

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金	20,000.00	20,000.00

## (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日余额	受限原因
货币资金	20,000.00	贷款保证金
运输工具	191,849.61	抵押
<b>合计</b>	<b>211,849.61</b>	

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- ①债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六(二)及六(三)之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在较小的信用集中风险，本公司应收账款的 18.26% (2024 年 12 月 31 日：76.63%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式，保持融资灵活性。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生的被动风险，包括外汇风险，利率风险。

### 1. 利率风险

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,600,000.00元（2024年12月31日：人民币5,434,737.48元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险

本公司目前尚无进出口业务，未发生外币的货币性项目，因此汇率对本公司不会造成风险。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为程韬，程韬持有本公司80.06%的股份。

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	统一社会信用代码
新疆旅业通网络科技开发有限公司	实际控制人程韬之直系亲属控制之企业	916501005762164102
新疆去哪儿国际旅行社有限公司	实际控制人程韬之直系亲属重大影响之企业	91650103673431905H
新疆和沐人力资源服务有限责任公司	实际控制人程韬之直系亲属控制之企业	91650103MA78NK4D9P

### (三) 关联交易

### 1. 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆旅业通网络科技有限公司	服务费	51,000.00	125,460.00
<b>合计</b>		<b>51,000.00</b>	<b>125,460.00</b>

### 2. 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆去哪儿国际旅行社有限公司	服务费收入		30,132.08
<b>合计</b>			<b>30,132.08</b>

## (四) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	程韬	525,000.00	
<b>合计</b>		<b>525,000.00</b>	

注：上述款项已于报告日前归还。

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	新疆去哪儿国际旅行社有限公司	2,459,085.00	462,085.00
其他应付款	新疆和沐人力资源服务有限责任公司	243,456.36	243,456.36
<b>合计</b>		<b>2,702,541.36</b>	<b>705,541.36</b>

### 3. 关联方为本公司提供的担保

担保单位	与本公司关系	担保金额	担保期限	是否履行完毕
程韬	控股股东	5,000,000.00	2025-12-15 至 2026-6-15	否

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,537.00	
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	-500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-23,569.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,167.44	
减:所得税影响额	-126,196.97	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>-397,742.46</b>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.01	0.01

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	0.05	0.05
-------------------------	------	------	------

新疆人和商务服务股份有限公司

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
其他收益	5,167.44
营业外收入	0.05
营业外支出	-29,106.92
非流动性资产处置损益	
公允价值变动损益	-500,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-523,939.43</b>
减：所得税影响数	-126,196.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-397,742.46</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用