

股票简称：众信旅游

股票代码：002707

公告编号：2024-007



# 众信旅游集团股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯滨、主管会计工作负责人吕菊蓉及会计机构负责人（会计主管人员）李永力声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

### 1、宏观经济波动风险

旅游业务受宏观经济影响较大，国民生产总值、居民可支配收入、全国人口总数等宏观经济指标的变动与旅游行业的发展密切相关。在经济上升期，消费者会增加旅游、购物等方面的消费；在经济衰退期则会减少出游频次和消费金额，而旅游行业对消费者出游频次、消费金额存在依赖，因此宏观经济波动会对旅游企业的经营业绩产生重大影响。如未来国内宏观经济增速缓慢，居民可支配收入下降，国人可能会减少境内外旅游等方面的消费金额和频次，进而对上市公司的经营业绩产生影响。

为了应对上述风险，公司持续深化产业链上游资源布局建设，加强与上游资源伙伴的深度合作，针对旅游市场的需求变化，集中力量优化优质资源

配置，丰富旅游产品服务内容，通过调整资源配置方式，改善供需关系，增进客户黏性。

## 2、市场竞争加剧风险

近年来，我国旅游业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。我国旅游人次在近年来快速增长，旅游消费逐年递增，根据中国旅游研究院（文化和旅游部数据中心）发布的《2023 年中国旅游经济运行分析与 2024 年发展预测》显示，2023 年，入出境旅游人数超过 1.9 亿人次，预计 2024 年全年入出境旅游人数合计有望超过 2.6 亿人次。行业关注度提高，使得旅游行业，特别是出境旅游行业成为产业投资的热点，促进旅游行业不断提升线上线下的应用功能和服务水平，行业的整合和演变加速，市场竞争日趋激烈。

为了应对上述风险，公司通过有效增加实体营销网络和完善基于互联网、移动互联网技术的电子商务营销，根据消费趋势变化和消费特点，不断开发适销对路的产品，从而巩固公司在行业中的优势竞争地位，积极拓展游学、康养旅游、移民置业、旅游金融等“旅游+”“+旅游”业务，并寻求外延式增长的机会，提升公司的盈利能力。

## 3、不可抗力风险

旅游行业受政治、经济、自然等因素的影响较大。公司主要经营出境旅游业务，各国签证政策的变化，一些突发事件的发生或持续，包括但不限于自然灾害、公共卫生事件等，都将会影响游客的外出出境旅游选择，从而对公司业务产生不利影响。同时，如目的地政治经济局势不稳定、社会治安恶化，或是与我国外交关系恶化，影响到游客在该目的地游玩，甚至可能影响

到游客的人身财产安全时，都将会影响游客的外出旅游选择，甚至直接导致该目的地不适合旅游，从而影响公司业绩。

为了应对上述风险，公司通过密切关注相关国家政府部门发出的预警信息，适时调整产品结构，及时主动与客户沟通，建立常态化的应对危机处理机制，降低不可抗力风险带来的可能损失。

#### 4、服务质量控制风险

旅游业直接面向游客，服务具有极为重要的地位。公司作为国内领先的大型旅游集团、全国大型的旅游服务综合运营商，在服务体系方面，通过制定严格的服务质量控制标准、建立完善的质量监督机制和反馈渠道，不断提升服务质量，提高顾客满意度，取得了良好效果。但由于客观环境的多变性、游客偏好的多样性、极端天气变化的偶发性以及不同领队素质和能力的差异性等多种因素的影响，将有可能发生游客与公司之间的服务纠纷。如果公司不能有效地保证服务质量、不断优化产品和服务、不能快速有效地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。

为了应对上述风险，公司通过制定严格的服务质量控制标准、建立完善的质量监督机制和反馈渠道，快速有效解决纠纷，不断提升服务质量，提高客人满意度，进一步提升公司品牌形象。

#### 5、汇率变动风险

本公司主要经营的出境旅游业务中，公司的旅游服务活动大都发生在境外，主要以人民币对客户进行报价收费，以美元、欧元等外汇向境外合作伙伴进行资源采购，可能因人民币汇率变动导致公司采购成本出现变化。另外汇率波动会影响公司产品价格与游客的出行意愿，将对那些对价格敏感性较

强的客户造成一定的影响。因而汇率的波动将会对公司的收入、利润构成影响。

为了应对上述风险，公司通过积极关注国际汇率变化，运用汇率金融工具及与经营相适的采购付款方式，以减少汇率波动的影响，有效防控外汇风险。

## 6、收购整合风险

为实现公司的战略目标，公司存在一些跨国并购及跨地区并购。各并购对象在保持独立运营的基础上发挥各自的业务优势，与公司进行业务对接、人员融合，共同做大做强；从公司整体角度看，各并购对象和公司需在资源上进行对接协作，在企业文化、管理模式等方面进行融合，能否顺利实现整合具有不确定性，整合过程中若公司未能及时建立起与之相适应的文化体制、组织模式和管理制度，可能不能达到并购的预期收益甚至会对各并购对象的经营造成负面影响，从而给公司带来收购整合风险。

为了应对上述风险，公司通过设立投后管理部，负责投后管理和原有业务与并购对象业务的对接协调，对并购企业在渠道、资源、财务、人力、信息技术上给予支持，提升整合效力。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 公司治理 .....	33
第五节 环境和社会责任 .....	52
第六节 重要事项 .....	55
第七节 股份变动及股东情况 .....	65
第八节 优先股相关情况 .....	72
第九节 债券相关情况 .....	73
第十节 财务报告 .....	74

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有法定代表人签名的公司 2023 年度报告文本；

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、众信旅游	指	众信旅游集团股份有限公司，众信旅游亦是公司旅游零售品牌。
旅游批发	指	公司根据市场需求，采购旅游交通、景点、酒店、餐厅等上游资源，事先设计好旅游产品，通过全国范围内的经营旅游业务的旅行社，包括根据国家旅游局规定可以从事旅游招徕业务的旅行社，即旅游代理商，推广并销售给终端消费者，由公司为终端消费者提供最终产品和服务，并由公司与旅游代理商之间进行旅游费用结算的业务。
旅游零售	指	公司直接面向广大终端消费者推广、销售产品，并提供旅游服务的旅游业务。该业务与旅游批发业务相比，主要区别在于不需通过旅游代理商这一中间环节。
整合营销服务	指	以活动公关策划为核心，以商务会奖旅游业务为基础，为企业、政府、机构等客户提供企业营销咨询、境内外大型项目策划运营、境内外会议执行服务、参展观展、路演发布、奖励旅游、差旅服务、目的地二次开发等多元化、一站式服务。
阿里、阿里巴巴集团	指	阿里巴巴集团控股有限公司及其下属子公司，和根据上市地法律纳入其合并报表的实体。
杭州阿信	指	杭州阿信网络科技有限公司，公司与浙江阿里旅行投资有限公司共同出资设立的合资公司。
优耐德旅游	指	优耐德（北京）国际旅行社有限公司，公司下属全资子公司，“优耐德旅游”为公司出境游批发业务两大品牌之一。
竹园国旅	指	竹园国际旅行社有限公司，公司下属全资子公司，“竹园国旅品牌”全景旅游”为公司出境游批发业务两大品牌之一。
香港众信	指	Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited（中文名称：香港众信国际旅行社有限公司），公司下属全资子公司。
众信博睿	指	众信博睿整合营销咨询股份有限公司，公司下属全资子公司，主要经营整合营销服务。
众信优游	指	北京众信优游国际旅行社有限公司，公司下属控股子公司，为公司零售业务运营主体。
中证天通	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙），公司现聘任的会计师事务所。
报告期	指	2023 年度



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	众信旅游	股票代码	002707
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	众信旅游集团股份有限公司		
公司的中文简称	众信旅游		
公司的外文名称（如有）	UTour Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	冯滨		
注册地址	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号		
注册地址的邮政编码	100125		
公司注册地址历史变更情况	1、2009-07-02 公司注册地址由“北京市东城区藏经馆胡同 7 号”变更为“北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 402A-3 号”； 2、2011-06-29 公司注册地址由“北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 402A-3 号”变更为“北京市朝阳区和平街东土城路 12 号院 2 号楼 4 层”； 3、2017-04-17 公司注册地址由“北京市朝阳区和平街东土城路 12 号院 2 号楼 4 层”变更为“北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号”； 4、2019-12-10 公司注册地址由“北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号”变更为“北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号（厂区）7 幢 1 层 567 号”； 5、2020-07-22 公司注册地址由“北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号（厂区）7 幢 1 层 567 号”变更为“北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号”。		
办公地址	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号		
办公地址的邮政编码	100125		
公司网址	<a href="http://www.uzai.com">http://www.uzai.com</a>		
电子信箱	stock@utourworld.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭镭	吴冉婧
联系地址	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号众信旅游大厦	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号众信旅游大厦
电话	010-64489903	010-64489903
传真	无	无
电子信箱	stock@utourworld.com	stock@utourworld.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所( <a href="http://www.szse.cn">www.szse.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110000101126585H
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	公司自 2008 年 6 月 13 日完成股份制改制后，控股股东未发生变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 B 座 13 层
签字会计师姓名	孙太宏、戴亮

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	3,298,487,387.88	500,562,019.70	558.96%	684,066,242.59
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,274,227.71	-221,368,109.52	114.58%	-462,951,955.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,118,001.44	-255,965,951.24	103.56%	-456,166,272.24
经营活动产生的现金流量净额（元）	169,918,987.17	-213,681,336.98	179.52%	-257,420,895.59
基本每股收益（元/股）	0.033	-0.244	113.52%	-0.511
稀释每股收益（元/股）	0.033	-0.207	115.94%	-0.457
加权平均净资产收益率	4.31%	-72.55%	76.86%	-79.05%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,410,373,263.98	2,151,984,155.84	12.01%	2,559,646,793.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	748,713,696.82	722,111,912.09	3.68%	328,168,472.43

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	137,839,932.79	654,595,958.33	1,260,575,501.70	1,245,475,995.06
归属于上市公司股东的净利润	-37,499,476.33	2,976,194.87	48,655,978.65	18,141,530.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,921,748.25	2,143,901.32	46,993,223.36	-1,097,374.99
经营活动产生的现金流量净额	-89,401,232.65	93,661,904.90	106,756,302.75	58,902,012.17

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-205,803.08	-7,859.76	-18,374,585.36	
计入当期损益的政府补助（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）	4,982,138.19	8,473,389.43	7,127,599.94	
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	-543,564.48	-18,217,381.51	-48,350.30	
委托他人投资或管理资产的损益	5,306,435.88	7,108,653.62	1,361,145.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,423,478.50	16,379,011.06		
债务重组损益		17,890,590.64		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	448,568.59			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	357,779.88	-4,253,078.30	1,141,110.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,570,802.01	15,150,630.65		

减：所得税影响额	2,688,952.41	6,712,753.01	-2,052,718.43	
少数股东权益影响额（税后）	1,494,656.81	1,213,361.10	45,321.95	
合计	23,156,226.27	34,597,841.72	-6,785,683.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

为深入贯彻落实习近平总书记关于文化和旅游工作的重要论述和中央政治局会议精神，丰富优质旅游供给，释放旅游消费潜力，推动旅游业高质量发展，进一步满足人民群众美好生活需要，发挥旅游业对推动经济社会发展的重要作用。2023年9月，国务院办公厅印发《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》，其中就加大优质旅游产品和服务供给、激发旅游消费需求、加强入境旅游工作、提升行业综合能力、保障措施等五个方面提出诸多具体措施。在全面建设社会主义现代化国家新征程上，人民群众对美好生活的向往正在推动旅游业高质量发展，旅游行业将通过深化供给侧结构性改革、加大优质产品供给力度等方式进一步满足市场高品质的消费需求及人民群众高品味的文化生活要求。

2024年2月，根据文旅部数据显示，2023年我国国内出游人次48.91亿，同比增长93.3%；国内游客出游总花费4.91万亿元，同比增长140.3%；根据中国旅游研究院（文化和旅游部数据中心）发布的《2023年中国旅游经济运行分析与2024年发展预测》显示，2023年我国入出境旅游人数超过1.9亿人次，较去年增长2.8倍以上。经综合研判，预计2024年全年国内旅游人数将超过60亿人次，国内旅游收入有望突破6万亿元，入出境旅游人数合计有望超过2.6亿人次。旅游承载着人民对美好生活的向往，是诗与远方的重要内容，是具备显著时代特征的幸福产业，也是加强对外交流合作和提升国家文化软实力的重要渠道，现已成为小康社会人民美好生活的刚性需求。近年来，旅游业作为国民经济战略性支柱产业地位更为巩固，旅游业对经济平稳健康发展的综合带动作用更加凸显。

#### 二、报告期内公司从事的主要业务

作为国内领先的大型旅游集团，全国大型的旅游服务综合运营商及国内知名旅游零售品牌，公司主要从事旅游批发、旅游零售、整合营销、旅游目的地运营、旅游产业链服务等业务，目的地覆盖国内热门旅游城市及全球主要国家和地区，并在欧洲、大洋洲、非洲、美洲、南极洲等长线出国游及亚洲短线周边游上具有较强的竞争优势。

公司始终秉持“以服务品质为前提，以产品为核心”的发展使命，坚持以“满意只有起点，服务没有终点”为行为准则，现已成为国内旅行社行业中的领军企业、国内最具竞争力的全方位旅游综合服务商之一。公司始终贯彻“从旅游到旅行”的发展战略，坚持批发零售一体化发展，线上线下全渠道共融互通，深化完善旅游全产业链运作模式，积极挖掘整合产业生态纵深资源，持续由传统旅游业务向“旅游+”“+旅游”业务进行探索、延展、聚合、裂变。在原有旅游批发、旅游零售、整合营销服务三大业务的基础

上，向入境旅游、国内旅游、高端旅游、游学留学、移民置业、健康医疗、目的地碎片化服务等一系列细分市场及旅游综合服务领域发展。近年来，公司通过集团化运作、规范化经营，旗下各品牌遵循相同的核心价值观和发展方向，以旅游这一核心业务领域为纲领，逐步在目的地资源整合、产品设计与服务、营销渠道升级等三方面进行产业链一体化扩张，全领域整合资源，全方位拓宽渠道，充分发挥多品牌协同的集团化效应，规模优势逐步显现，进一步夯实行业竞争壁垒，助推企业可持续健康发展。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品牌价值优势

自创立至今，公司始终专注、深耕于旅游业务，并已成功将众信旅游及旗下诸多品牌打造成为国内外旅游行业的知名品牌，建立起了宽大的品牌护城河。公司连续多年为中国旅游集团 20 强单位，公司及下属多家子公司被评定为 5A 级旅行社，公司是国家旅游局（现文化和旅游部）对口联系旅行社，是人力资源和社会保障部、国家旅游局评选的“全国旅游系统先进集体”，名列 2020 北京民营企业百强榜第三十位，位居旅游行业首位。2023 年 3 月，在第十八届“光·影”国家旅业时尚盛典上，众信旅游集团被评为 2022 年度“坚守创新奖”、“TOP20 口碑旅行社”，同时，众信旅游旗下高端品牌奇迹旅行荣获“TOP10 高端旅行服务品质大奖”，众信旅游旗下整合营销品牌众信博睿荣获“TOP5 优秀 MICE 服务商奖”。4 月，在迈点研究院研制的《2023 年 4 月中国文旅集团发展报告》中，众信旅游集团荣登文旅集团百强榜第 35 位，位列民营文旅集团前 10 位、民营旅行社排名第一。5 月，在第七届中国文旅大消费年度峰会暨龙雀奖颁奖盛典上，众信旅游集团荣获“2023 年度最具期待文旅上市集团”奖项。11 月，在证券之星主办的第十一届“资本力量”年度评选活动中，众信旅游集团从众多参选企业中脱颖而出，荣获 2023 年度行业影响力奖。12 月，众信旅游集团荣获中国旅行社协会行业榜单评选的 2023 旅行社品牌 20 强称号。同月，在抖音生活服务旅行社峰会上，众信旅游集团斩获 2023 年抖音年度热销商家称号，在旅游电商领域展露头角。

#### 2、资源整合优势

公司旗下拥有两家大型出境游批发商——“优耐德旅游”及“全景旅游”，公司旅游服务收入稳步增长，服务人次及市场份额同步大幅增加，公司规模效应凸显，品牌影响力扩大，市场认可度提高，进一步为资源整合及成本控制、数字化运营、产业链的横纵延伸、游学留学、移民置业、健康医疗等综合服务的推出提供了坚实的基础。公司坚持旅游集团全球化发展路线，稳步实现产业链一体化布局，以集中采购、投资收购、联合运营等方式整合境内外目的地核心资源，使消费者快速有效触达优质资源的同时增强了公司对上游资源的掌控力及话语权，进而有助于提升产品内容迭代和服务创新能力，打造品牌独家专供

产品，降低产业链中间环节成本消耗，提高自身盈利水平，构筑企业利润增长新空间，持续增强企业竞争壁垒。

### 3、产品服务优势

公司始终坚持“以服务品质为前提，以产品为核心”为核心经营理念，为了更好地向游客提供多样化选择，公司自主研发的旅游产品出发地覆盖全国大部分省区市，目的地遍布国内热门旅游城市及全球七大洲五大洋 200 余个目的地国家和地区，旅行方式包含跟团游、定制游/半定制游、一家一团、自由行/半自由行、目的地玩乐等多种形式，产品主题包含房车游、露营旅游、户外探险游、研学亲子游等多样细分化内容，同时具备出发地数量多、团期密集、好评度高等诸多特点，并坚持向灵活化、年轻化、深度化、小众化、高品质化发展。公司持续优化业务流程，通过线上线下等多种方式进行客户反馈评议，建立客人诉求快速响应机制，不断提升自身产品质量和服务水平。公司为中国国家标准化委员会确定的国家级服务业标准化试点项目单位，将通过构建出境旅游服务标准体系，提升自身发展质量和综合效益，进一步形成规范化、系统化的出境旅游行业服务标准。该体系的设立为公司进一步提升服务品质、打造旅游服务品牌奠定了坚实基础。

### 4、全渠道营销优势

作为全国大型旅游服务综合运营商，公司坚持以批发零售一体、线上线下结合、新旧并举的全渠道营销模式运营，在国内各主要一、二线城市均设立分子公司，并逐步下沉至三四线城市，已成为各零售旅行社的主要供应商。公司凭借多元化产品矩阵及全渠道营销优势全方位打造旅游知名品牌，强化品牌知名度的同时提升品牌影响力，依托全产业链战略布局优势，赋能“众信旅游”零售品牌高质量发展，成就旅游品牌新高度。公司已建立线下代理客户、合作经营网点、旅游顾问、呼叫中心以及线上官网、APP、微博、微信公众号/视频号、直播间、社群、OTA 等覆盖全国的全渠道协作销售体系，并通过 B To B、C To C、O To O 等方式引流公域、激活私域流量。公司与阿里共同投资的杭州阿信自主研发的分销系统平台坚持以立体式渠道建设为发展根本，以向行业零售终端渗透为核心目标，积极布局行业数字化体系，持续丰富资源供给，打造多元立体化分销渠道矩阵，助推旅游行业数字化转型升级，为旅游业全链条数字化服务提供保障。

### 5、多元化协同优势

公司始终贯彻“从旅游到旅行”的发展战略，坚持批发零售一体、线上线下结合的多渠道运营，深化旅游全产业链的运作模式，整合机票、酒店、签证、邮轮、地面接待服务等产业链各类要素资源，并已由旅游逐步拓展至“旅游+”业务。围绕旅游这一核心业务领域，在目的地资源、产品设计与服务、线上线下营销渠道三方面进行产业链一体化扩张，通过实现客户共享、资源共享、渠道共享，充分发挥业务间的协同作用，加强渠道、资源两端把控，始终将提高旅游附加值作为出发点，并坚持拓展自身发展边

界，加速开拓融合新业态，构建产业发展新格局。经过多年努力，公司已成功将旅游与教育、健康、购物、体育、艺术等多个细分领域深度融合。为提升在全面数字化转型过程中的整体优势和综合实力，公司有序引领进入“文数藏元宇宙”的数字化沉浸空间，将全球文旅生态元素以充满想象的数字化方式赋能传统文旅，全方位立体打造出境综合服务商，丰富自身旅游产品体系，满足游客多元化旅游需求，让行业新业态不断赋予旅游市场新动能，用高品质旅游助推旅游产业高质量发展新路径。

## 6、人才及团队优势

公司管理层及核心团队具有丰富的从业和管理经验，他们能够敏锐洞悉市场变化，把握当下行业发展动向并指挥团队做到快速响应、高效执行。公司通过多种方式激励中高层管理人员和核心业务人员，打造出了一支敢于创新突破、执行力强、凝聚力高且稳定团结的核心队伍。公司决策机制完善，整体运营高效，始终保持初创公司般的激情和热情，使得公司在产品和服务上得以推陈出新、精益求精。随着旅游行业的逐步复苏，公司管理层带领全体员工以饱满的热情有序推进复工复产工作，凝心聚力，全力以赴，稳扎稳打打开新局，集中力量谋发展，紧抓行业机遇，抢占市场先机，巩固核心竞争优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，受益于宏观政策利好、经济发展向好、出游政策优化等多重利好因素影响，旅游行业迎来全面复苏，旅游市场迸发蓬勃生机，旅游消费释放巨大潜力，旅游经济带动效应逐步显现。公司精准把控市场动态，进一步扩大市场份额，同时同步加强精细化管理，提升自身经营效能，多维度提高企业盈利能力。报告期内，公司营业收入 32.98 亿元，同比增长 558.96%，营业利润 0.58 亿元，归属于母公司股东的净利润 0.32 亿元，同比实现扭亏为盈。公司各核心业务板块齐头并进，业绩稳健增长，为 2023 年度实现盈利作出较大贡献，亦为公司未来可持续健康发展奠定坚实基础。

报告期内，旅游消费需求加速释放，叠加行业供应链快速重构为产品内容的多元化提供强有力保障，市场供需关系持续改善。公司紧抓行业恢复红利期，不断提升品牌核心竞争力，凭借自身发展的稳固根基，逐步打破行业上下游边界，缩短行业产业链长度，优化升级产业结构，让资源精准快速触达渠道，让需求充分得到供给侧保障，建立健全现代化旅游产业体系，推动企业实现长期可持续发展。资源方面，公司进一步夯实产业链上游资源布局建设，加强与上游资源伙伴的深度合作，针对当下旅游市场的需求变化，集中力量优化优质资源配置，丰富旅游产品服务内容，通过调整资源配置方式，提高需求与产品之间的“适配性”改善供需关系，进而增进渠道粘性。渠道方面，公司坚持产品质量赋能品牌高质量发展路径，继续加强品牌营销及渠道体系建设，持续打造线上线下全渠道融合新零售模式。通过电商直播、



新媒体运营等线上营销方式提升品牌知名度，通过“实体门店+旅游顾问”的营销矩阵获得消费者的认可与信任，双轨并行协同发力，多维度精准触达潜在客群，双引擎驱动产业链一体化发展格局，以产品内容构建企业护城河，以品牌力量助推企业高质量发展。

报告期内，众信旅游集团领队李杰在第五届全国导游大赛上载誉而归，荣获大赛“金奖”冠军。至此，公司已连续两届蝉联该殊荣，公司“国家队”级领队、导游班底正式建立。多年来，公司始终坚持以科学的管理和培训体制为抓手，不断发掘和培养优秀领队，优化领队服务标准，推进领队队伍整体素质提升，精心打磨细化领队服务内容，锻造领队优质服务品牌，让领队服务成为产品的核心竞争力之一，让服务质量创造全国导游服务最高标准。

公司坚持以市场需求为导向，以创新驱动引领行业发展，各业务板块在企业价值观的引领下，不断精进自身业务能力水平，树立行业服务新标杆，提升旅游行业服务新标准，铸就旅游产品内容新高度。公司为中国国家标准化委员会确定的国家级服务业标准化试点项目单位，将通过构建出境旅游服务标准体系，提升自身发展质量和综合效益，进一步形成规范化、系统化的出境旅游行业服务标准。该体系包括服务通用基础标准体系、服务保障标准体系、服务提供标准体系和岗位工作标准体系四部分，涵盖百余条有关国家标准、行业标准、地方标准和试点项目标准，较为科学、完整地梳理并分析了与出境旅游服务相关的各个环节，包括业务和职能保障部分，并着重针对出境旅游服务制定了一系列标准制度。该体系的设立为公司进一步提升服务品质、打造旅游服务品牌奠定了坚实基础，同时加快了出境旅游行业服务的标准化建设步伐，对推动旅游行业的高质量发展和产品服务内容的实践创新提供了科学指引。

2023年，杭州阿信继续聚焦旅游行业数字化平台体系建构，通过前沿技术理念打造覆盖营销全渠道全链路全场景的行业级 B To B 分销平台，突破产业链上下游边界限制，为企业提供更加便捷安全的在线交易平台，充分发挥数字化发展的先导作用及驱动效应。截至目前，杭州阿信累计注册旅游顾问及门店数量突破万家，同比增长一倍，在线售卖商品近 2,000 款，单月成交额峰值达 3,000 万。同时，为了提高分销商的入驻便捷度，平台不断简化注册流程，耗时 1 分钟即可完成注册手续。为了落实平台主体责任，平台对供应商的审核则较为严格，需其提供服务承接能力的相应资质文件后才可完成注册流程。此外，在交易结算方面，平台采用“担保交易”模式，即在保障供销两端资金安全的基础上，交易履约后系统通过实时分账，进一步提升供应链流转效率，助力企业提质增效、降低成本。未来，杭州阿信将继续立足用户视角，坚持全国化战略布局，持续丰富上游资源供给，提高供应链协同效率，围绕行业痛点开展多维度能力建设，提供切实可行的平台解决方案。通过技术创新驱动行业转型升级，进一步提升上下游供需的信息及资金流转效率，有效降低交易成本，提高企业管理效能，全面释放科技创新潜能，打造可持续发展的行业级分销平台，以前瞻性视角引领行业数字化发展新趋势。

报告期内，公司荣获多项业内荣誉奖项，彰显企业综合实力及行业领先地位。3月，在第十八届“光·影”国家旅业时尚盛典上，众信旅游集团被评为2022年度“坚守创新奖”、“TOP20口碑旅行社”，同时，众信旅游旗下高端品牌奇迹旅行荣获“TOP10高端旅行服务品质大奖”，众信旅游旗下整合营销品牌众信博睿荣获“TOP5优秀MICE服务商奖”。4月，在迈点研究院研制的《2023年4月中国文旅集团发展报告》中，众信旅游集团荣登文旅集团百强榜第35位，位列民营文旅集团前10位、民营旅行社排名第一。5月，在第七届中国文旅大消费年度峰会暨龙雀奖颁奖盛典上，众信旅游集团荣获“2023年度最具期待文旅上市集团”奖项。11月，在证券之星主办的第十一届“资本力量”年度评选活动中，众信旅游集团从众多参选企业中脱颖而出，荣获2023年度行业影响力奖。12月，众信旅游集团荣获中国旅行社协会行业榜单评选的2023旅行社品牌20强称号。同月，在抖音生活服务旅行社峰会上，众信旅游集团斩获2023年抖音年度热销商家称号，旅游电商领域展露头角。

### （1）旅游批发业务

作为国内领先的出境综合服务运营商，公司旗下两大批发品牌“优耐德旅游”及“全景旅游”规模优势凸显，在优化供应链质量、降低采购成本、提升采购标准等方面拥有更多话语权和决定权，对于提升旅游产品质量、提高产品内容丰富度以及促进旅游与其他产业间的协同发展具有重要意义。

报告期内，公司持续加大对优质资源的储备力度，充分发挥与上游资源融合发展的驱动引领作用，建立健全资源保障体系，进一步增强产业链韧性，赋能产业创新发展。在资源储备方面，公司继续提升对上游资源的掌控能力和整合水平，提高集中采购及议价能力，完善产品制造和服务能力，降低产业链中间环节成本消耗，建筑企业利润增长新空间。2023年6月，公司极地游轮产品中心正式成立，将对现有的南北极游轮产品进行梳理及升级打造，在内容设计、服务优化、项目运营等方面做集团化的统一管理，并将以更加积极的姿态加大对南北极探险游轮业务的开发与创新，不断促进我国极地旅游行业标准化打造，构建与国际接轨的极地游轮体系，加强公司在主题旅游领域的业务深度，为我国极地游轮产业链完善夯实最重要一环；2023年9月，众信旅游集团成为泡泡玛特城市乐园票务官方授权合作伙伴之一，作为国内首个潮玩IP主题乐园，该主题乐园受到广泛的市场关注。公司以丰富的销售渠道、精准的市场定位以及成熟的运营操作，配合线上线下全渠道新零售模式，现已成为北京市场较大的城市乐园门票运营商。在资源合作方面，公司持续强化与产业链上游的资源配置能力，以多样化高品质供给满足旅游消费新需求，与境外目的地、酒店、航空公司、地接、餐厅等合作伙伴携手共进，为旅游市场的稳步复苏注入持续动力。报告期内，在西班牙首相佩德罗·桑切斯、沙特阿拉伯旅游局首席执行官法赫德·哈米达丁（Fand M. Hamidaddin）、泰国国家旅游局局长育塔萨、马来西亚旅游及艺术文化部长拿督斯里张庆信、塞尔维亚国家旅游局首席执行官玛丽亚·拉波维奇、马耳他文物遗产局首席运营官 Noel Zammit、匈牙利国家旅游局亚洲区总监姚瑶、纽约市旅游与会展局亚太区旅游市场拓展总监高爱仁等

到访中国时，众信旅游集团作为行业典范，与行业各界携手共同构建文旅行业发展新篇章。与此同时，公司也频频亮相国内外舞台，与国家文化和旅游部国际局、中国旅行社协会、世界旅游联盟等紧密协作，与行业各界协同而动，充分发挥旅游行业龙头企业带头作用，不断拓宽文化与旅游融合发展新思路。国内资源方面，公司进一步与国内生态资源强强联合，先后与洛阳市栾川县政府、江西鹰潭龙虎山景区等签署战略合作协议，将根据当地旅游特色开拓适合的旅游产品，打造高品质的国内旅游项目，为更多游客提供优质、深度、特色的旅游体验。

## （2）旅游零售业务

公司零售板块始终以强大的平台销售能力和产品采购制造能力为核心，凭借集团品牌知名度和影响力，坚持“平台+产品”双引擎驱动，通过“实体门店+旅游顾问”的销售矩阵，促进多元化营销渠道共同发展，多维度提升客户的消费体验感，更加快速赢得消费者的认可与信赖，为线上渠道、口碑营销、社群运营和信息传播提供坚实的客源储备力量，为“众信旅游”零售品牌实现全数据、全链路、全媒体、全渠道、全场景的智能营销模式保驾护航。2023年，众信旅游零售板块进一步加强精细化管理，不断开拓细分增量市场，持续赋能实体门店多元化发展，加快构建运营管理新体系，为旅游消费市场的提质扩容注入新动能。截至报告期末，众信旅游全国门店累计超过 1,500 家，在稳固重点区域市场的同时加速渠道下沉速度。拥有专业旅游顾问超过 3,500 余人，形成了系统的、全国性的、专业的销售团队，通过精准触达潜在客户群体高效捕捉消费需求。公司门店和专业旅顾的数量及规模均已超过 2019 年同期水平，初步完成了以旅游产品为基础、以品质口碑为依托的全国销售网络及服务体系建设。

随着旅游行业的有序恢复，零售板块坚持全国化战略布局，加速线上线下多元化场景深度融合，通过落地展会、主题活动、景区运营、跨行业合作等方式持续发挥品牌新优势，通过电商直播、社交平台等数智化工具抢占数字消费新赛道。在落地展会方面，零售板块参加了多场大型行业展会，以丰富参展产品、傲人的销售业绩在众多参展商中脱颖而出，强化品牌知名度的同时提升了品牌影响力，赢得市场口碑的同时铸造了行业领先地位，为零售品牌的可持续发展奠定了稳固基石。2023年6月，在第十八届北京旅游博览会上，零售公司以丰富的参展产品、骄人的销售业绩在海内外数百家参展商中脱颖而出，第八次获得组委会颁发的“最佳产品销售奖”、“最佳人气奖”两项大奖，并以优秀的组织和管理能力再度获得“最佳组织奖”，成功交出线下展会首份亮眼成绩单。10月，众信旅游亮相首届北京国际文旅消费博览会并夺得旅行社行业最佳销售奖。在景区运营方面，零售板块继续与境外各国家与地区旅游局展开合作，并坚持“文旅融合”高质量发展方向，现已与国内多个地区文旅局进行合作，承接诸多国内城市与景区的境内外旅游推介会、营销推广活动以及景区代运营业务，借助全国销售渠道的市场优势，实现合作旅游局文旅产业的持续曝光与收客带客的双赢。报告期内，公司成功合作了抚州“寻梦牡丹亭”、合肥“阳光海岸水世界”、南昌“国华华清水世界”、湖南“紫龙湾国际温泉度假村”等项目，获得了市场认可与

收客引流的双优佳绩。在电商等新零售领域方面，公司不断加强直播领域核心能力建设，成功搭建了一支结合产品、客服、操作、销售、主播、内容编辑、摄影剪辑师、视频运营在内的专业运营团队。同时，通过目的地细分化账号，使产品更加精准触达目标人群。经过两年多的数据积累，公司在短视频及电商直播领域逐渐崭露头角，产品内容不断迭代升级，品牌渗透率及市场规模持续提升。2023 年，公司电商平台累计直播场次数量超过 6,237 场，累计观看人数超 1,400 万人次，直播旅游产品售卖数量近 40,000 套，活跃粉丝数量接近 52 万。

### （3）其他旅游业务

随着素质教育和旅游产业的不断融合，游学留学市场需求逐渐释放，市场规模和发展空间愈发广阔。报告期内，公司旗下教育板块继续深耕国内研学、国际游学、营地教育、兴趣实践等领域。多年的从业经验使其与诸多海外当地教育部门、学校、营地等建立了良好的合作关系，强大的上游资源获取能力与教育资源的互通能力铸就了强大的市场竞争力，使其更好地将“读万卷书”和“行万里路”进行深度融合，为产品的设计和研发创造更加广阔的空间。2023 年，众信教育板块通过全方位融入、多科学研究、跨学科知识内涵等方式不断突破研学边界。暑期期间，该板块承接的北京少年金帆管弦乐团走进奥地利与德国音乐文化交流项目，即“2023 中奥德青少年音乐盛典”活动圆满落幕。作为首个在国外举行专场音乐会的青少年交响乐团，百余名青少年开启了为期 10 天的音乐交流活动，众信教育以专业的策划、精心的组织、细心的接待服务为本次活动的顺利举办提供了有力的保障，该项目得到了中国驻奥地利参赞余峰先生及维也纳市政厅国际关系行政办公室国际关系官员的高度赞誉，并取得了中国旅行社协会颁发的“定制旅行精品案例”奖项。同期，众信教育承接的“沉浸式英国文化探究研学夏令营留学先行营”也完美收官。近百名同学通过 12 天顶级英国私立中学学习体验，感受纯正的英文课程、纯英式校园生活、精彩英式特色活动，充分全面的领略英国学习气氛。在行走的课堂中，走访英国著名学府牛津剑桥，感受英国的自然、历史、文化及科技，通过博物馆探寻历史，多种文化交流，让学生们真正感受到国际化交流学习的快乐。国内方面，众信教育板块顺利承接了江南文化研学、唐山工业研学、厦门多元文化研学、成都特色研学等诸多项目，带领同学们深入了解中华优秀传统文化、深刻感受历史文化的同时拓展了自身视野，丰富了人生体验。

为提升在全面数字化转型过程中的整体优势和综合实力，公司有序引领进入“文数藏元宇宙”的数字化沉浸空间，将全球文旅生态元素以充满想象的数字化方式赋能传统文旅，全方位立体打造出境综合服务商，丰富自身旅游产品体系，满足游客多元化旅游需求，让行业新业态不断赋予旅游市场新动能，用高品质旅游助推旅游产业高质量发展新路径。

### （4）整合营销服务

作为公司旗下整合营销及商务会奖核心品牌，众信博睿为国内从事商务会奖业务的主要服务提供商之一，并已逐步发展成为具有整合营销服务综合实力的商务服务企业。报告期内，众信博睿积极拓宽服务边界，不断迭代升级自身服务体系，持续通过引入新技术、新工具、新方式，为企业客户提供更加完整、更加创新、更加全方位的商务接待服务。

2023年2月，由中国美术学院主办、北京歌华文化发展集团有限公司及生态环境部环境规划院联合主办的“大地之歌—2023美丽中国纪事”展在中国世纪坛艺术馆开展。众信博睿作为该展览整体活动筹备商，为展览全程提供了优质的会议服务支持；2023年7月，由中国高尔夫球协会主办、海南省旅游和文化广电体育厅支持、众信博睿整合营销咨询股份有限公司承办的“2023中国青少年高尔夫球精英赛”开球仪式在海南省万宁市中海神州高尔夫球会举行。该项赛事作为众信博睿积极探索“高尔夫球+旅游”融合发展路径已连续成功举办五年。众信博睿作为本次赛事的全程赛事服务商，将通过细致周到的服务，全力做好赛事的安全保障工作；2023年9月，众信博睿作为第十八届世界水资源大会的服务商，为大会提供了完美、专业的会议服务。近三千余人的参会人数、国内外近900家机构共同参与其中，众信博睿全程提供了4场全体会议服务、121场平行会议服务，5场重大活动，其中包括开、闭幕式、中国专访、欢迎晚宴、冷餐晚宴的全程服务。凭借自身专业、优质的会议服务，众信博睿荣获第十八届水资源大会组委会颁发的“优秀服务商”称号；报告期内，众信博睿成功为路特斯ELETRU、长城越野家族提供试乘试驾、越野会议等全线项目服务。其中路特斯ELETRU首批试驾城市包括北京、上海、深圳、武汉、杭州、苏州、成都，众信博睿为品牌方提供了整体创意设计、展台搭建、接待服务、车辆管理、试乘试驾等全线项目执行。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,298,487,387.88	100%	500,562,019.70	100%	558.96%
分行业					
旅游服务	3,273,277,021.04	99.24%	482,340,164.38	96.36%	578.62%
其他行业	25,210,366.84	0.76%	18,221,855.32	3.64%	38.35%
分产品					
旅游批发	2,027,407,579.32	61.46%	103,519,233.78	20.68%	1,858.48%
旅游零售	466,496,003.05	14.14%	87,492,738.49	17.48%	433.18%
整合营销服务	779,373,438.67	23.63%	291,328,192.11	58.20%	167.52%
其他行业产品	25,210,366.84	0.76%	18,221,855.32	3.64%	38.35%
分地区					
北京大区	1,580,229,471.48	47.91%	240,459,263.31	48.04%	557.17%

东北大区	48,685,938.65	1.48%	22,691.37	0.00%	214,457.07%
华东大区	768,585,498.41	23.30%	125,963,000.52	25.16%	510.17%
华南大区	72,244,999.87	2.19%	7,844,328.01	1.57%	820.98%
华中大区	109,976,390.92	3.33%	16,922,307.94	3.38%	549.89%
西南大区	181,168,232.89	5.49%	7,657,214.50	1.53%	2,265.98%
中原大区	285,305,773.00	8.65%	6,943,628.29	1.39%	4,008.89%
境外	252,291,082.66	7.65%	94,749,585.76	18.93%	166.27%
分销售模式					
自营	3,034,190,271.46	91.99%	458,847,095.87	91.67%	561.26%
加盟	264,297,116.42	8.01%	41,714,923.83	8.33%	533.58%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
旅游服务	3,273,277,021.04	2,913,503,789.26	10.99%	578.62%	577.80%	0.11%
分产品						
旅游批发	2,027,407,579.32	1,794,008,961.64	11.51%	1,858.48%	1,928.48%	-3.05%
旅游零售	466,496,003.05	393,976,223.00	15.55%	433.18%	422.48%	1.73%
整合营销	779,373,438.67	725,518,604.62	6.91%	167.52%	172.75%	-1.78%
分地区						
北京大区	1,580,229,471.48	1,405,177,816.02	11.08%	557.17%	548.46%	1.19%
华东大区	768,585,498.41	684,572,126.73	10.93%	549.89%	550.39%	-0.07%
分销售模式						
自营	3,034,190,271.46	2,689,252,899.21	11.37%	561.26%	575.70%	-1.89%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
旅游服务	综合成本	2,913,503,789.26	99.88%	429,846,424.74	98.81%	577.80%
其他行业	综合成本	3,451,881.16	0.12%	5,170,214.70	1.19%	-33.24%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
旅游批发	综合成本	1,794,008,961.64	61.50%	88,440,867.25	20.33%	1,928.48%
旅游零售	综合成本	393,976,223.00	13.51%	75,405,286.51	17.33%	422.48%
整合营销服务	综合成本	725,518,604.62	24.87%	266,000,270.98	61.15%	172.75%
其他行业产品	综合成本	3,451,881.16	0.12%	5,170,214.70	1.19%	-33.24%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

报告期公司，新设子公司 1 家、注销子公司 1 家及处置子公司 1 家。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	418,214,159.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.67%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	210,582,232.69	6.38%
2	客户二	78,536,955.31	2.38%
3	客户三	59,508,618.17	1.80%
4	客户四	37,888,579.00	1.15%
5	客户五	31,697,774.14	0.96%
合计	--	418,214,159.31	12.67%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	466,450,148.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	217,513,801.32	7.46%
2	供应商二	78,048,520.87	2.68%
3	供应商三	71,690,958.28	2.46%
4	供应商四	66,612,417.12	2.28%

5	供应商五	32,584,450.60	1.12%
合计	--	466,450,148.19	16.00%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	269,367,300.46	161,096,420.75	67.21%	主要原因为报告期公司业务规模快速增长,人员薪酬和办公费用等有所增长
管理费用	106,129,455.07	94,113,365.86	12.77%	
财务费用	15,528,971.67	52,743,370.22	-70.56%	主要原因为公司报告期有息债务规模同比大幅下降

### 4、研发投入

适用 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,180,418,708.24	598,068,989.46	598.99%
经营活动现金流出小计	4,010,499,721.07	811,750,326.44	394.06%
经营活动产生的现金流量净额	169,918,987.17	-213,681,336.98	179.52%
投资活动现金流入小计	75,245,588.31	183,579,468.10	-59.01%
投资活动现金流出小计	163,599,245.05	29,130,298.75	461.61%
投资活动产生的现金流量净额	-88,353,656.74	154,449,169.35	-157.21%
筹资活动现金流入小计	444,155,901.07	484,860,031.22	-8.40%
筹资活动现金流出小计	590,608,246.25	492,589,764.96	19.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-146,452,345.18	-7,729,733.74	-1,794.66%
现金及现金等价物净增加额	-63,153,619.60	-66,374,823.99	4.85%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 179.52%，主要原因为报告期公司出境旅游业务恢复情况较好，公司销售收款增长较多。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 157.21%，主要原因为报告期公司退还了类金融业务的股权转让款项。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1794.66%，主要原因为报告期公司偿还了部分有息债务。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用



## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	907,338.85	1.45%		
公允价值变动损益	-543,564.48	-0.87%		
资产减值	68,962,915.07	110.34%		
营业外收入	5,415,913.00	8.67%		
营业外支出	1,386,026.95	2.22%		

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	640,502,015.18	26.57%	671,920,296.11	31.22%	-4.65%	
应收账款	333,230,848.40	13.82%	106,886,090.41	4.97%	8.85%	主要因为报告期公司业务快速增长，应收账款余额也有所增长
存货	8,648,843.58	0.36%	1,972,922.33	0.09%	0.27%	
长期股权投资	88,506,787.15	3.67%	100,445,576.94	4.67%	-1.00%	
固定资产	29,785,814.07	1.24%	21,566,727.85	1.00%	0.24%	
在建工程	178,201,017.92	7.39%	151,990,855.26	7.06%	0.33%	
使用权资产	91,196,654.52	3.78%	105,481,958.72	4.90%	-1.12%	
短期借款	400,094,057.28	16.60%	483,994,019.12	22.49%	-5.89%	
合同负债	436,407,719.03	18.11%	105,141,552.21	4.89%	13.22%	主要因为报告期公司业务快速增长，合同负债有较大幅度增长
长期借款	21,282,139.21	0.88%	44,523,695.72	2.07%	-1.19%	主要因为报告期公司偿还了部分借款
预付款项	248,982,362.17	10.33%	66,244,744.53	3.08%	7.25%	主要因为报告期公司业务快速增长，预付机酒等款项有较大幅度增长
其他权益工具投资	75,405,702.46	3.13%	280,346,411.16	13.03%	-9.90%	主要因为报告期公司收回部分项目投资
其他非流动金融资产	166,198,601.45	6.90%	25,196,385.40	1.17%	5.73%	主要因为报告期变更间接持有芜湖德臻睿远投资合伙企业（有限合伙）的合伙份额为直接持有，根据会计准则相关规定计入该科目核算

应付账款	396,557,617.96	16.45%	263,159,312.58	12.23%	4.22%	主要因为报告期公司业务快速增长,应付供应商账款有所增长
------	----------------	--------	----------------	--------	-------	-----------------------------

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,110,800.54	-556,071.11						1,554,729.43
2.衍生金融资产					9,972.90			9,972.90
金融资产小计	2,110,800.54	-556,071.11			9,972.90			1,564,702.33
上述合计	2,110,800.54	-556,071.11	0.00	0.00	9,972.90	0.00	0.00	1,564,702.33
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,937,934.94	55,937,934.94	保证金、其他	保证金	46,077,386.18	46,077,386.18	保证金、其他	保证金
其他非流动资产—航协保证金	10,446,768.02	10,446,768.02	质押反担保	质押反担保	7,473,701.49	7,473,701.49	质押反担保	质押反担保
合计	66,384,702.96	66,384,702.96			53,551,087.67	53,551,087.67		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
850,000.00	1,200,000.00	-29.17%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600221	海航控股	2,158,118.54	公允价值计量	2,110,800.54	-556,071.11	-603,389.11				1,554,729.43	交易性金融资产	与供应商债务重整
合计			2,158,118.54	--	2,110,800.54	-556,071.11	-603,389.11	0.00	0.00	0.00	1,554,729.43	--	--

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期购汇合约	2,922.63	0	0.99	0.99	2,922.63	0	2,923.62	3.90%
合计	2,922.63	0	0.99	0.99	2,922.63	0	2,923.62	3.90%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	会计政策参见年度审计报告；与上期相比未发生重大变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司以套期保值为目的的远期外汇交易的实际损益为0元							

套期保值效果的说明	公司以出境旅游为主营业务，主要以美元、欧元等外汇向境外供应商进行资源采购和付款，随着公司业务持续恢复，外汇收支不断增长，为有效规避和防范外汇市场风险，增强财务稳健性，降低汇率大幅波动对公司经营成本造成的不利影响，公司及控股子公司开展外汇套期保值业务是以套期保值为目的，以减少汇率波动对公司业绩的影响。报告期内，总体上基本能达成套期保值业务的目标。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司及控股子公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范因汇率波动对公司经营的影响为目的。但是进行外汇套期保值业务仍会存在如下风险：1、汇率波动风险：如市场价格优于合约价格，则仍需按照合约价格交割。2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。3、客商违约风险：由于客商违约导致付款周期延长，会造成套期保值合约延期交割而产生损失风险。4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而产生损失。 针对上述风险，公司采取的控制措施如下：1、公司及控股子公司开展外汇套期保值业务将遵循以锁定汇率风险为目的原则，不进行投机和套利交易，在签订套保合同时必须依托于公司的实际经营业务（包括但不限于外币结算、外汇贷款及境外投资等），且拟开展的外汇套期保值业务涉及的币种、金额与结算或筹资、投资使用的币种、金额相匹配。2、公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定。3、公司设立外汇套期保值业务领导小组为日常执行机构，行使外汇套期保值业务管理职责。外汇套期保值业务领导小组成员包括：财务总监、内审部负责人及外汇套期保值业务有关的其他人员。4、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对宏观形势、外汇市场等的研究分析，实时关注国际环境及汇率变化，适时调整经营策略，审慎开展外汇套期保值业务，最大限度的避免汇兑损失。5、公司购买的外汇套期保值品种的期限尽可能与公司外汇风险敞口的期限相同或相近，且不能超过外汇风险敞口的期限。为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照付款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币付款金额和时间相匹配。6、公司内审部门将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行监督审查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值交易品种为国内主要期货市场主流品种保值型资金交易业务，市场透明度高，成交活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023年04月29日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023年05月23日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为：公司已就拟开展的外汇套期保值业务出具了可行性分析报告，论证了公司开展套期保值业务的必要性和可行性。公司在不影响日常经营活动并有效控制风险的前提下，开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具防范或规避汇率波动的风险，有效降低汇率波动对公司经营造成的不确定性影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。此外，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内部控制制度，明确风险应对措施，交易业务风险可控。此事项履行了相应的决策程序，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东权益的情形。因此，我们一致同意公司及控股子公司在审批额度及有效期内根据实际业务发展情况开展外汇套期保值业务。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
竹园国旅	子公司	旅游业	20,000	33,037.68	7,240.52	103,139.49	2,393.51	1,542.59
众信博睿	子公司	整合营销服务	5,000	30,191.19	13,944.43	77,937.34	167.97	234.57
香港众信	子公司	旅游业	33,000	35,762.97	-7,674.99	12,730.23	693.85	497.90
优耐德旅游	子公司	旅游业	30,000	30,158.68	6,636.89	56,501.34	3,094.94	2,396.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2024 年 2 月，由中国旅游研究院戴斌院长任主编的《2023 年中国旅游经济运行分析与 2024 年发展预测》（中国旅游经济蓝皮书 No.16）正式发布。报告指出，经过为期一年的快速复苏，旅游经济已经度过本轮非常规周期的急剧衰退和深度萧条阶段，即将迎来繁荣发展的新阶段。2023 年，旅游市场和

旅游产业链得到明显修复，旅游企业家信心稳定，全国国内旅游人数和收入同比增长超过 1 倍，恢复到 2019 年的 8 成以上；入出境旅游人数超过 1.9 亿人次，较去年增长 2.8 倍以上。2024 年是旅游经济周期内转段和跨周期跃升的关键期，全年“供需两旺、积极乐观”可期，三大市场主要指标将保持两成以上增速，接近甚至超过 2019 年历史最高水平。做好稳预期、提信心、强指导、促开放四篇大文章，凝聚创新共识，引导发展舆论，唱响中国经济光明论的旅游乐章。

2023 年，大众旅游进入全面发展新阶段，旅游已经成为小康生活的标配、美好生活的必备。旅游业是服务于人民日益增长的美好生活需要的现代服务业，旅游消费市场的新需求正在反向促进高品质多样化的产品供给，文化、艺术、体育、教育等领域正在逐步演化成为行业发展的新动能，行业发展的空间和格局正在不断拓宽，旅游行业正式进入向上发展新通道。作为国内领先的大型旅游集团、国内最具竞争力的全方位旅游综合服务商之一，公司始终坚持以推进旅游业高质量发展为重要使命，为加快建设文化旅游强国贡献自身力量。

### **1、政策利好持续释放，入境游市场加快复苏**

近年来，国家高度重视入境旅游发展，利好政策密集出台，入境游加速便利化，入境游市场正在持续回暖并处于加速恢复中。其中，2021 年 4 月，文化和旅游部印发的《“十四五”文化和旅游发展规划》提出了“实施入境旅游振兴行动”；2021 年 12 月，国务院印发的《“十四五”旅游业发展规划》提出了“分步有序促进入境旅游”，适时启动入境旅游促进行动，出台入境旅游发展支持政策，将旅游形象纳入国家对外宣传，建立健全国家旅游对外推广体系；2023 年 9 月，国务院办公厅印发的《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》则进一步提出了实施入境旅游促进计划、优化签证和通关政策、恢复和增加国际航班、完善入境旅游服务、优化离境退税服务、发挥旅游贸易载体作用等具体措施。

报告期内，众信旅游集团作为首批参与《世界旅游城市联合会与亚太旅游组织关于文化带“入境旅游协作”的倡议书》的企业，积极布局入境游市场。目前，公司每个月都会接待多个入境旅游团组，入境游的持续便利化及免签政策的陆续出台都将有助于我国大力发展入境游市场。未来，众信旅游集团将持续聚焦入境旅游市场，与业内各省市文旅局、各旅游协会携手共进，开发更多适合国外游客的特色旅游产品，以旅游为桥梁，搭建中国文化传播的友好平台，为入境旅游市场开辟新路径，挖掘更多新举措。

### **2、规模化效益显现，稳固提升企业核心竞争力**

作为国内领先的全方位旅游综合服务商，公司始终坚持“以服务品质为前提，以产品为核心”为企业核心价值观，以匠人之心专注于产品与服务的持续精进，强化自身核心竞争力。得益于规模优势，近年来公司在优化供应链质量、降低采购成本、提升采购标准等方面拥有更多话语权和决定权，并将持续提升旅游产品质量，提高产品内容丰富度，促进旅游与其他产业间的协同发展。报告期内，公司持续加大对优质资源的储备力度，充分发挥与上游资源融合发展的驱动引领作用，建立健全资源保障体系，进一

步增强产业链韧性，赋能产业创新发展。在资源储备方面，公司继续提升对上游资源的掌控能力和整合水平，提高集中采购及议价能力，完善产品制造和服务能力，降低产业链中间环节成本消耗，建筑企业利润增长新空间。在资源合作方面，公司持续强化与产业链上游的资源配置能力，以多样化高品质供给满足旅游消费新需求。与境外目的地、酒店、航空公司、地接、餐厅等合作伙伴携手共进，为旅游市场的稳步复苏注入持续动力。与国内生态资源强强联合，打造高品质的国内旅游项目，为更多游客提供优质、深度、特色的旅游体验。未来，公司将继续坚持在企业价值理念的引领下，细分多样化市场需求，加速对产品内容进行迭代更新，不断提升自身服务质量、产品内容、供应链及品牌效应等维度的核心竞争力，持续构建强有力的行业竞争壁垒。

### 3、全产业链大生态协同发展，聚力赋能促佳绩

公司始终坚持“从旅游到旅行”的发展战略，并深入推进“旅游+”“+旅游”业务间的互相促进、协同发展，持续打造全产业链大生态发展模式，并已逐步形成一体化协同运作的旅游综合服务平台。一方面，纵向完善旅游业务的上、中、下游资源布局，在目的地资源、产品设计与服务、线上线下营销渠道三方面进行产业链扩张，实现产业链一体化发展模式，不断巩固和加强自身业务优势，进一步提高行业竞争壁垒。另一方面，以旅游业务平台为核心横向扩张，围绕出境游的客户、资源和渠道三要素进行有效拓展，业务由旅游服务衍生至游学留学、移民置业、健康医疗、目的地碎片化服务等一系列“旅游+”服务，逐步完善旅游服务大生态的业务布局。未来，公司将继续积极推动旅游与其他领域间的深度融合，通过整合机票、酒店、签证、游轮、目的地服务等产业链中的各要素资源，创造开发完善休闲、度假、体验性旅游产品体系，加速旅游与文化、科技、体育、教育等领域的融合发展，聚焦旅游目的地特色资源，匠心打造差异化旅游新产品。

### 4、打造行业级分销平台，开启全链路数字化转型新征程

2023 年，杭州阿信继续聚焦旅游行业数字化平台体系建构，通过前沿技术理念打造覆盖营销全渠道全链路全场景的行业级 B To B 分销平台，突破产业链上下游边界限制，为企业提供更加便捷安全的在线交易平台，充分发挥数字化发展的先导作用及驱动效应。未来，杭州阿信将继续立足用户视角，坚持全国化战略布局，持续丰富上游资源供给，提高供应链协同效率，围绕行业痛点开展多维度能力建设，提供切实可行的平台解决方案。通过技术创新驱动行业转型升级，进一步提升上下游供需的信息及资金流转效率，有效降低交易成本，提高企业管理效能，全面释放科技创新潜能，打造可持续发展的行业级分销平台，以前瞻性视角引领行业数字化发展新趋势。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年08月29日	众信旅游大厦二层VIP会议室	实地调研	机构	太平洋证券、兴业证券、山西证券、西南证券、中泰证券、国海证券、财通证券、长江证券、申万宏源、光大证券、华创商社、国寿资产	2023年上半年业务恢复及经营情况、未来是否向下沉市场布局发展	详见公司刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《002707众信旅游调研活动信息20230831》
2023年11月01日	众信旅游大厦二层VIP会议室	实地调研	机构	京港伟业投资公司、太平洋证券、中信证券、中银证券、国元证券、东北证券、新华养老、中金公司、申万宏源、华福证券、国联商社、国原资产、财通证券、中泰证券、东方证券、中国人保资产、民生证券、中信建投、国寿资产	2023年前三季度业绩恢复情况、公司针对目前旅游市场的新需求新变化所做的业务调整情况	详见公司刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《002707众信旅游调研活动信息20231103》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照中国证监会规定及《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的要求，结合公司的实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强信息披露管理工作，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司整体运作规范，公司治理实际情况基本符合相关法律法规、规范性文件的要求，具体情况如下：

#### 1、公司治理制度建立情况

截至报告期末，公司正在执行的主要治理制度如下：

序号	制度名称	披露时间	披露媒体
1	公司章程	2023 年 5 月 23 日	巨潮资讯网
2	股东大会议事规则	2014 年 12 月 4 日	巨潮资讯网
3	董事会议事规则	上市前已制定	未披露
4	董事会战略委员会议事规则	上市前已制定	未披露
5	董事会薪酬与考核委员会议事规则	上市前已制定	未披露
6	董事会提名委员会议事规则	上市前已制定	未披露
7	董事会审计委员会议事规则	上市前已制定	未披露
8	董事会审计委员会年报工作规程	上市前已制定	未披露
9	独立董事制度	2014 年 12 月 4 日	巨潮资讯网
10	独立董事年报工作制度	上市前已制定	未披露
11	监事会议事规则	2014 年 12 月 4 日	巨潮资讯网
12	总经理工作细则	2016 年 3 月 29 日	巨潮资讯网
13	董事会秘书工作细则	上市前已制定	未披露
14	关联交易管理办法	上市前已制定	未披露
15	对外担保管理办法	上市前已制定	未披露
16	对外投资管理办法	上市前已制定	未披露
17	信息披露管理办法	2014 年 12 月 4 日	巨潮资讯网
18	重大信息内部报告制度	上市前已制定	未披露
19	募集资金管理办法	2014 年 12 月 4 日	巨潮资讯网
20	投资者关系管理办法	上市前已制定	未披露
21	规范与关联方资金往来的管理制度	上市前已制定	未披露
22	年报信息披露重大差错责任追究制度	2014 年 12 月 4 日	巨潮资讯网
23	内幕信息知情人登记备案制度	2014 年 12 月 4 日	巨潮资讯网
24	财务管理制度	上市前已制定	未披露
25	内部审计制度	上市前已制定	未披露
26	分子公司管理制度	上市前已制定	未披露
27	风险投资管理制度	2015 年 5 月 14 日	巨潮资讯网

28	外汇套期保值业务管理制度	2015年11月4日	巨潮资讯网
29	大股东、董监高所持本公司股份及其变动管理制度	2016年3月16日	巨潮资讯网
30	未来三年（2023-2025年）股东分红回报规划	2023年4月29日	巨潮资讯网

## 2、关于公司与控股股东的关系

公司控股股东严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》规范自身行为，履行义务，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东、实际控制人提供担保的行为。公司具有独立的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东。

## 3、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。股东大会全部采用现场投票和网络投票相结合的方式，在审议关系到投资者利益的事项时，对中小投资者进行单独计票，充分保证了股东特别是中小股东的利益。2023年度召开的2次股东大会均由公司董事会召集，根据相关法律法规及《公司章程》规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审议后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审批的情况。

## 4、董事与董事会

公司董事会由8名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，各尽其责，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够按照《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定履行职责，勤勉尽责，以认真负责的态度按时出席董事会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，不仅为董事会的决策提供科学、专业意见，并为董事会的规范运作做出了贡献。公司独立董事严格遵守《上市公司独立董事管理办法》及公司《独立董事制度》的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，主动向管理层了解公司经营情况，与管理层交流行业发展态势，对需要独立董事发表审核意见的事项事先严格审查，谨慎客观发表审核意见，以维护公司整体利益特别是中小投资者权益。

## 5、监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合法律法规的要求。监事会严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》等相关法律法规的要求，认真履行职责。

监事会成员对公司各项决策和决议的形成、表决程序进行监督和审查，对公司经营运作的合法性进行监督检查，对公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，为完善法人治理结构、规范公司运作、促进公司稳健发展、维护公司和股东权益发挥积极作用。

## 6、绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员的聘任能够做到公开、透明、符合相关法律法规的规定。公司结合实际情况，建立了完善的绩效考评机制，公司高级管理人员的薪酬与公司经营业绩指标挂钩。在未来的工作中，公司将不断完善绩效评价标准，利用薪金、奖金、股权等多样、合理、有效的激励措施，更好的调动员工的工作积极性，吸引和稳定优秀的管理、技术、业务人才。

## 7、关于投资者关系管理

公司董事会秘书为投资者关系工作负责人，证券事务部为专门的投资者关系管理机构，负责与投资者沟通。公司上市以来，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的规定组织实施投资者关系日常管理和信息披露工作，通过投资者关系电话、电子邮件、深圳证券交易所投资者关系互动平台、网上业绩说明会及接待投资者现场调研等方式，保持与投资者的经常性沟通。

## 8、关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《公司章程》和公司《信息披露管理制度》等相关规定，认真履行信息披露义务。2023年度公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。同时，公司通过电话、电子邮件、深圳证券交易所投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等方式回复投资者的咨询，以加强与投资者的沟通，提高信息披露的透明度。公司积极加强与监管机构的联系和沟通，主动地报告公司相关事项，确保公司信息披露工作的规范。

## 9、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极与相关利益者合作，在公司创造利润的同时，重视承担社会责任，热心公益事业，实现股东、员工、社区、社会等各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康的发展。

## 10、内部审计制度

为规范公司内部审计工作，提高内部审计工作质量，加强公司内部控制，防范和控制公司风险，根据《公司法》《证券法》等法律法规、规章制度及《公司章程》的有关规定，结合实际情况，公司制定了《内部审计制度》，设立了独立于财务部门、对审计委员会负责的内部审计部门，内审部负责人由董

事会任免，向审计委员会报告工作。报告期内，公司内部审计部门对公司的经营情况、财务状况及内部控制制度的建立和实施等进行检查和监督，对公司的对外投资、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露等重大事项进行了重点审计和监督，并及时向审计委员会提交审计工作计划和工作报告，就审计过程中发现的问题提出整改措施并监督执行。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

本公司设立以来，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、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立。

### 1、业务独立

公司主要从事旅游业务，拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有必要的经营设备、人员、资金和技术设备，能够独立自主地进行经营活动，与股东不存在业务上的依赖关系。

### 2、资产独立

公司是以有限公司整体变更为股份有限公司，原有限公司的全部资产未经剥离，整体进入了股份有限公司。涉及的所有经营性资产均已办理了产权过户手续，并取得相关权属证明，公司资产完全独立于公司股东，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司亦未以其资产、权益或信誉等为各股东的债务提供过担保，公司已取得了股东入股资产的合法产权，对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效；公司的人事及工资管理与股东单位完全分离；公司实行全员聘用制，员工均已参加了社会保险统筹。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。

### 4、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构，与关联方完全分开，不存在混合经营，合署办公等情况；所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况；公司股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系；公司董事由股东大会经过合法的选

举程序产生，高级管理人员由董事会聘任，不存在控股股东干预公司董事及高级管理人员人事任免的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立专职的财务人员，并已建立了符合有关会计制度要求的、独立的财务核算体系和财务管理制度，实施严格的财务监督管理；公司独立开设银行账号，基本开户银行是中国工商银行股份有限公司北京东城支行，账号为 0200080709024555362；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制；公司未为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权；公司目前不存在资产、资金被股东占用或其他损害公司利益的情况。

综上所述，公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，具有面向市场独立经营的能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	23.05%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	《众信旅游：关于 2022 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2023-023）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.92%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	《众信旅游：关于 2023 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-041）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	----------	----------	--------	----------	-----------

							(股)	(股)	(股)			
冯滨	男	59	董事长、总经理	现任	2008年5月19日	2025年02月16日	165,404,629		14,142,204		151,262,425	集中竞价交易、大宗交易
张磊	男	41	董事	现任	2020年06月18日	2025年02月16日	3,026,205				3,026,205	
张一满	女	53	董事、副总经理	现任	2020年06月18日	2025年02月16日	1,037,019				1,037,019	
郭镭	男	41	董事、副总经理、董事会秘书	现任	2020年06月18日	2025年02月16日	96,500				96,500	
赵磊	男	45	董事	现任	2021年12月24日	2025年02月16日						
张志顺	男	63	独立董事	现任	2020年09月14日	2025年02月16日						
黄振中	男	59	独立董事	现任	2022年02月17日	2025年02月16日						
黄海军	男	49	独立董事	现任	2022年02月17日	2025年02月16日						
苏杰	男	41	监事会主席	现任	2020年06月18日	2025年02月16日	1,160,419				1,160,419	
杜庆伟	男	43	监事	现任	2020年09月14日	2025年02月16日						
张海	男	46	监事	现任	2022年02月17日	2025年02月16日	100				100	
吕菊蓉	女	52	财务总监	现任	2021年06月24日	2025年02月16日	100				100	
合计	--	--	--	--	--	--	170,724,972		14,142,204		156,582,768	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事情况

(1) 董事长冯滨先生：2008 年 5 月至今任公司董事长；2008 年 6 月至 2016 年 9 月曾任公司董事长兼总经理；2020 年 6 月起任公司董事长兼总经理。

(2) 董事张磊先生：2008 年 6 月至 2014 年 6 月任公司出境旅游中心总监、监事会主席；2014 年 6 月至 2020 年 6 月任公司副总经理；2016 年 11 月至今任子公司优耐德（北京）国际旅行社有限公司总经理；2020 年 6 月起任公司董事。目前还任参股公司 West Coast Holidays Inc. 的董事。

(3) 董事张一满女士：2006 年 12 月至 2018 年 5 月，历任竹园国际旅行社有限公司出境部人事行政经理、总经理、众信旅游总经理助理。2018 年 5 月起任公司副总经理；2020 年 6 月起任公司董事、副总经理。

(4) 董事郭镭先生：2008 年 7 月至 2015 年 10 月，任华泰联合证券有限公司投资银行总部董事；2015 年 10 月至 2018 年 6 月，任公司战略投资部总监；2018 年 6 月至今，任公司副总经理、董事会秘书；2020 年 6 月起任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

(5) 董事赵磊先生：2007 年加入阿里巴巴集团，历任天猫事业部食品快消行业负责人、飞猪消费者运营负责人。现任阿里巴巴集团旗下飞猪旅行副总裁和度假事业部总经理。2021 年 12 月起任公司董事。

#### 独立董事情况

(1) 独立董事张志顺先生：2003 年 9 月加入中国国际航空公司，先后担任中国国际航空公司会计核算经理、财务部副总经理，中国国际航空公司西南分公司副总经理兼总会计师，2016 年 3 月担任中国航空集团有限公司及中国国际航空股份有限公司资产管理部总经理，并于 2020 年 7 月退休，曾兼任深圳航空有限公司监事会主席、中国国际货运航空有限公司监事会主席、澳门航空公司董事兼执行董事、成都民航西南凯亚有限责任公司董事、民航数据通信有限责任公司董事、中国国际航空汕头实业发展公司监事、上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司监事。2020 年 9 月至今，任公司独立董事。

(2) 独立董事黄振中先生：曾任中国石油化工集团公司办公厅、资产经营管理部（企业改革部）高级经济师、副处长，北京市德恒律师事务所律师，北京师范大学法学院院长助理、副院长及北京师范大学法律顾问室主任，西藏自治区人民检察院副检察长、党组成员、检委会委员（挂职），中节能太阳能科技股份有限公司独立董事，中石化石油机械股份有限公司独立董事，北京利德曼生化股份有限公司独立董事，慈文传媒集团股份有限公司独立董事。现兼任北京法和数字科技集团股份有限公司董事长，第三极（北京）投资发展有限公司监事，北京市京师律师事务所终身荣誉主任，北京师范大学中国企业家犯罪预防研究中心副主任，中国能源法研究会常务理事，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，中国国际经济贸易调解中心调解员，天津仲裁委员会仲裁员，广州仲裁委员会仲裁员，海南仲裁委员会仲裁员，沈阳仲裁委员会仲裁员，普洱仲裁委员会仲裁员委员兼仲裁员，平顶山市检察院专家咨询委员，柬

埔寨国家商事仲裁中心仲裁员，麒麟合盛网络技术股份有限公司独立董事，中国农业银行股份有限公司独立董事。2022 年 2 月起任公司独立董事。

(3) 独立董事黄海军先生：北京众海投资管理有限公司创始合伙人，现任北京众海天地创业投资有限公司执行董事兼总经理。2005 年创办狼烟科技，担任 COO 职务；2008 年 12 月至 2012 年 12 月担任北京万网志成科技有限公司副总裁；2013 年 1 月至 2014 年 6 月在阿里巴巴集团担任资深总监职务，分管阿里云业务和阿里无线业务。2014 年创办北京众海投资管理有限公司。现兼任众海创新科技（北京）有限公司、上海磐途网络科技有限公司、深圳市乐科智控科技有限公司、深圳市医贝科技有限公司、杭州铸乾信息技术有限公司、深圳市爱租机科技有限公司、广州未来软饭硬吃餐饮管理有限公司、杭州中智游云计算科技有限公司、杭州告捷企业管理咨询有限公司、杭州靖泰商贸有限公司董事，北京众海投资咨询有限公司、北京众海投资管理有限公司监事。2022 年 2 月起任公司独立董事。

### 监事情况

(1) 监事会主席苏杰先生：2003-2005 年，任同源国际旅行社东南亚部销售，2005-2007 年，任海洋国际旅行社有限责任公司出境部销售经理，2007 年至今，任竹园国际旅行社有限公司短程线事业部总监、竹园国际旅行社有限公司副总经理（分管短程线事业部）。2020 年 6 月起任公司非职工代表监事，2020 年 9 月起任公司监事会主席。

(2) 监事杜庆伟先生：2009 年 12 月加入公司前身北京众信国际旅行社有限公司任北京大区销售、东北亚销售部经理；2018 年 1 月至今，任子公司优耐德（北京）国际旅行社有限公司东北亚事业部总监。2020 年 9 月起任公司非职工代表监事。

(3) 职工代表监事张海先生：2008 年 4 月加入公司前身北京众信国际旅行社有限公司事业部销售，现任子公司众信博睿（北京）商务会议展览有限公司部门总监。2022 年 2 月起任公司职工代表监事。

### 高级管理人员

(1) 总经理冯滨先生：详见董事部分。

(2) 副总经理张一满女士：详见董事部分。

(3) 副总经理郭镭先生：详见董事部分。

(4) 财务总监吕菊蓉女士：曾任武汉高德红外股份有限公司审计经理、新疆昊嘉股权投资合伙企业投资总监。2018 年 12 月任上海众信国际旅行社有限公司财务总监；2020 年 10 月兼任子公司优耐德（北京）国际旅行社有限公司财务总监；2021 年 6 月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况



☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
冯滨	天津众信悠哉一号企业管理有限公司	执行董事、经理			否
冯滨	天津众信悠哉未来一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			否
冯滨	天津众信悠哉一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			否
郭镭	天津众信优游一号企业管理有限公司	执行董事、经理			否
郭镭	天津众信优游未来一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			否
郭镭	天津众信优游一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			否
张磊	West Coast Holidays Inc.	董事			否
赵磊	杭州叮当国际旅行社有限公司	执行董事、总经理			否
赵磊	飞猪旅行（海南）有限公司	执行董事、总经理			否
赵磊	杭州阿信网络科技有限公司	董事长			否
赵磊	四川省智游天府科技有限公司	董事			否
赵磊	浙江未来酒店网络技术有限公司	董事			否
黄振中	第三极（北京）投资发展有限公司	监事			否
黄振中	北京法和数字科技集团股份有限公司	董事长			否
黄振中	麒麟合盛网络技术股份有限公司	董事			是
黄振中	中国农业银行股份有限公司	独立董事			是
黄海军	北京众海天地创业投资有限公司	董事、总经理			否
黄海军	众海创新科技（北京）有限公司	董事			否
黄海军	上海磐途网络科技有限公司	董事			否
黄海军	深圳市乐科智控科技有限公司	董事			否
黄海军	深圳市医贝科技有限公司	董事			否
黄海军	杭州铸乾信息技术有限公司	董事			否
黄海军	深圳市爱租机科技有限公司	董事			否
黄海军	广州未来软饭硬吃餐饮管理有限公司	董事			否

黄海军	杭州中智游云计算科技有限公司	董事			否
黄海军	杭州告捷企业管理咨询有限公司	董事			否
黄海军	杭州靖泰商贸有限公司	董事			否
黄海军	大连六宇投资咨询有限公司	董事、经理			否
黄海军	北京爱照护养老服务有限公司	董事			否
黄海军	上海壤歌市场营销策划有限公司	董事			否
黄海军	北京小象快跑科技有限公司	董事			否
黄海军	深圳市亲爱的时代网络科技有限公司	董事			否
黄海军	深圳市欧农科技有限公司	董事			否
黄海军	北京众海投资管理有限公司	监事			是
黄海军	北京众海投资咨询有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事薪酬由股东大会确定薪酬政策，由公司根据薪酬政策实施，每位董事、监事的年薪经年度股东大会确认。高级管理人员薪酬由董事会确定薪酬政策并监督执行，每位高级管理人员的年薪经年度董事会确认。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

①不在公司担任任何管理职务的董事、监事不领取董事、监事职务报酬；在公司担任具体管理职务的董事（包括董事长）、监事（包括监事长），根据其在公司的具体任职岗位领取相应的报酬，不再领取董事、监事职务报酬。

②公司独立董事的职务津贴为税前人民币 7.08 万元。

③董事、监事出席公司董事会、监事会、股东大会以及按《公司法》《公司章程》相关规定行使职权所需的合理费用（包括差旅费、办公费等）公司给予实报实销。

3、董事、监事的报酬包括个人所得税，个人所得税由公司根据税法规定统一代扣代缴。

4、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司根据薪酬计划按月发放薪酬。报告期内，公司共有董事、监事、高级管理人员 12 人（含 3 名独立董事），共从公司领取薪酬（包括津贴）296.10 万元（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯滨	男	59	董事长/总经理	现任	66.43	否
张磊	男	41	董事	现任	33.27	否
张一满	女	53	董事、副总经理	现任	34.1	否
郭镭	男	41	董事/副总经理/董事会秘书	现任	31.71	否
赵磊	男	45	董事	现任	0	否
张志顺	男	63	独立董事	现任	7.08	否
黄振中	男	59	独立董事	现任	7.08	否
黄海军	男	49	独立董事	现任	7.08	否
苏杰	男	41	监事会主席	现任	33.69	否
杜庆伟	男	43	监事	现任	6.68	否
张海	男	46	监事	现任	11.98	否
吕菊蓉	女	52	财务总监	现任	57	否
合计	--	--	--	--	296.10	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第八次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	《众信旅游：关于第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-011）
第五届董事会第九次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	《众信旅游：关于第五届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-029）
第五届董事会第十次会议	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	《众信旅游：关于第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-036）
第五届董事会第十一次会议	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 07 日	《众信旅游：关于第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-042）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
冯滨	4	0	4	0	0	否	0
张磊	4	0	4	0	0	否	2
张一满	4	0	4	0	0	否	2
郭镭	4	0	4	0	0	否	2
赵磊	4	0	4	0	0	否	1
张志顺	4	0	4	0	0	否	2

黄振中	4	0	4	0	0	否	1
黄海军	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司第五届董事会全体董事根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，秉持对全体股东负责的坚定信念，勤勉尽责地履行职责和义务，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。独立董事积极了解公司经营情况、内部控制体系建设及公司董事会决议的执行情况，与管理层交流行业发展态势，利用自己的专业知识和经验对公司重大事项做出独立、公正的判断，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	张志顺 (召集人)、黄振中、张一满	3	2023年04月18日	1、审议通过了《公司自2022年1月1日至2022年12月31日的财务报表及附注》；2、审议通过了《关于续聘中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的议案》；3、审议通过了《关于<公司2022年度内部控制规则落实自查表>的议案》；4、审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》；5、审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》；6、审议通过了《公司自2023年1月1日至2023年3月31日的财务报表及附注》	审计委员会根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审计委员会议事规则》《董事会审计委员会年报工作规程》，认真履行了公司内部审计与外部审计直接的沟通、监督、核查职责，对公司经营状况、内部控制制度的制定和执行进行了严格的监督检查，认为公司编制的年度报告符合公司实际情况，同意提交公司董事会审议。	无	无
			2023年08月15日	审议通过了《公司自2023年1月1日至2023年6月30日的财务报表及附注》	审计委员会根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审计委员会议事规则》《董事会审计委员会年报工作规程》，认真履行了公司内部审计与外部审计直接的沟通、监督、核查职责，对公司经营状况、内部控制制度的制定和执行进行了严格的监督检查，认为公司编制的半年度报告符合公司实际情况，同意提交公司董事会审议。	无	无
			2023年10月27日	审议通过了《公司自2023年1月1日至2023年9月30日的财务报表及附注》	审计委员会根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审计委员会议事规则》《董事会审计委员会年报工作规程》，认真履行了公司内部审计与外部审计直接的沟通、监督、核查职责，对公司经营状况、内部控制制度的制定和执行进行了严格的监督检查，认为公司编制的第三季度报告符合公司实际情况，同意提交公司董事会审议。	无	无

薪酬与考核委员会	黄海军（召集人）、张志顺、张一满	1	2023年04月18日	审议通过了《关于董事、高级管理人员报酬事项的议案》	薪酬与考核委员会根据《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，对公司董事、高级管理人员报酬事项进行了审议。公司董事、高级管理人员的报酬决策程序符合规定，符合公司的实际情况和薪酬管理规定。	无	无
----------	------------------	---	-------------	---------------------------	--	---	---

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	69
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,147
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,216
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,216
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,361
销售人员	630
技术人员	18
财务人员	115
行政人员	92
合计	2,216
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	1,094
大专	953
其他	169
合计	2,216

### 2、薪酬政策

公司的薪酬管理以公司的经营战略和年度经营目标为指导，以激发员工活力、牵引员工能力为出发点，不断完善薪酬分配体系，合理设计薪酬结构和水平，逐步建立了“以市场为导向，以岗位定薪酬、以绩效定奖金、以中长期业绩目标定长期激励”的薪酬政策，给予绩优员工合理回报，并不断探索和尝试多元化薪酬激励机制。公平、公正对待所有员工，通过工资、奖金、股权激励等手段，兼顾外部竞争性、内部公平性，以吸引和保留优秀人才。通过对业绩、能力、态度等的评价考核，合理分配员工工作报酬，激发员工的积极性、主动性和创造性。

### 3、培训计划

公司坚持“以人为本”，做到尊重人、理解人、关心人、塑造人，努力塑造有情有义、奋发有为、锐意进取的“众信人”人格。公司坚持“德才兼备，岗位成才”的用人政策，以“德能勤绩”作为选拔

人才的标准，中青年领导干部大多数从基层培养选拔。公司建立了相对完善的培训体系，包括通用培训、业务培训、项目培训、管理培训及其他培训，利用公司内部培训资源及与外部培训机构合作，开展多阶段（新人/进阶）、多层次（初/中/高级）、多渠道（内部/外部）的培训，以使新人快速融入企业，不断提升现有管理人员的能力，不断培养储备公司发展所需业务人员、管理人员。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司法》《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，在充分考虑本公司实际经营情况及未来发展需要的基础上，公司制定了《公司未来三年股东分红回报规划》，并将相关规定写入《公司章程》。目前公司执行的分红回报规划为《公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划》，该规划已经 2022 年度股东大会审议通过。

公司严格按照《公司章程》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定执行利润分配政策，公司现金分红政策的制定符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确，相关决策程序和机制完备，独立董事在董事会审议利润分配方案时均尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	公司于 2023 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润为-221,368,109.52 元，母公司净利润为-116,475,412.12 元，公司 2022 年度经营业绩亏损。为保障公司持续发展、平稳运营，亦为全体股东利益的长远考虑，公司 2022 年度不派发现金股利，不送红股、不以资本公积金转增股本。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是



公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规继续完善公司内部控制体系的建设，加强公司内部控制，防范和控制公司风险，保障全体股东的利益。结合公司管理现状及发展需要，制定了《募集资金管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《风险投资管理制度》《内部审计制度》等制度，公司设立了独立于财务部门的内部审计部门，并向董事会审计委员会报告工作。报告期内，内部审计部门对公司的经营情况、财务状况及内部控制制度的建设和实施等进行检查和监督，对公司的重大事项进行重点审计和监督，并及时向审计委员会提交工作报告，对审计过程中发现的问题提出整改措施并监督执行，增强风险防控，强化合规经营意识，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司披露于巨潮资讯网的《众信旅游集团股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；(2) 公司更正已公布的财务报告；(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；(4) 审计委员会和内部审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；违反国家法律、法规，如旅游服务出现群体投诉、人为的重大安全事务、产品质量不合格；中高级管理人员或关键业务、技术人员较大规模流失；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定；重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，但小于 1%，以二者孰低为标准确定；一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额或全年合并营业收入的 0.5%，以二者孰低为标准确定。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定；重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，但小于 1%，以二者孰低为标准确定；一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额或全年合并营业收入的 0.5%，以二者孰低为标准确定。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

<b>内部控制审计报告中的审议意见段</b>	
我们认为，众信旅游于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日

内部控制审计报告全文披露索引	详见公司披露于巨潮资讯网的《众信旅游集团股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极承担并履行企业环保责任。

公司及下属公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护公司员工的合法权益，同时注重打造绿色旅游产品，促进旅游市场向着更加绿色、环保、生态的方向发展，环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### 1、深化标准化建设步伐，为行业可持续化发展提供科学指引

公司各业务板块在企业价值观的引领下，不断精进自身业务能力水平，树立行业服务新标杆，提升旅游行业服务新标准，铸就旅游产品内容新高度。公司为中国国家标准化管理委员会确定的国家级服务业标准化试点项目单位，将通过构建出境旅游服务标准体系，提升自身发展质量和综合效益，进一步形成标准化、规范化、系统化的出境旅游行业服务标准。该体系包括服务通用基础标准体系、服务保障标准体系、服务提供标准体系和岗位工作标准体系四部分，涵盖百余条有关国家标准、行业标准、地方标准和试点项目标准，较为科学、完整地梳理并分析了与出境旅游服务相关的各个环节，包括业务和职能保障部分，并着重针对出境旅游服务制定了一系列标准制度。该体系的设立为公司进一步提升服务品质、

打造旅游服务品牌奠定了坚实基础，同时加快了出境旅游行业服务的标准化建设步伐，对推动旅游行业的高质量发展和产品服务内容的实践创新提供了科学指引。

## 2、以匠人之心锻造高质量服务，琢时光之影铸就高素质队伍

作为全国文化和旅游系统先进集体、全国文明旅游先进单位，公司始终以实际行动践行社会责任，彰显企业使命担当。一直以来，公司都十分重视对领队、导游的培训教育工作。2023年4月，为弘扬“游客为本、服务至诚”的服务理念，众信旅游集团共6个组24名导游积极参与北京市文旅局组织实施的“导游重点团队建设项目”，并获得北京市文旅局颁发的资格证书。经过本轮学习、研讨、交流、实践及比赛，24名导游在文明旅游志愿服务、外语导游服务、大型文旅活动服务、导游职业技术、带团应急处理、带团规范等方面都得到了全面的提升，并带动提高公司导游及领队队伍专业化水平，未来将以更加专业、优质的服务为广大游客创造美好旅游体验。2023年9月，众信旅游集团领队李杰在第五届全国导游大赛上载誉而归，荣获大赛“金奖”冠军。至此，公司已连续两届蝉联该殊荣，公司“国家队”级领队、导游班底正式建立。多年来，公司始终坚持以科学的管理和培训体制为抓手，不断发掘和培养优秀领队，优化领队服务标准，推进领队队伍整体素质提升，精心打磨细化领队服务内容，锻造领队优质服务品牌，让领队服务成为产品的核心竞争力之一，让服务质量创造全国导游服务最高标准。

## 3、携手构建人类命运共同体，共同守护美好地球家园

2023年12月，众信旅游集团成功加入国际南极旅游组织协会（IAATO）及北极探险游轮运营商协会（AECO），成为国内极少数同时拥有两大极地核心协会认证会员的旅游企业。

国际南极旅游组织协会（IAATO）成立于1991年，其主要目标是“倡导并促进安全的、环保的有关私营旅行团赴往南极旅行的实践活动”。由全球超过100多个国家和组织形成的，是目前南极旅游业最为权威的协会组织。它通过《南极条约》、游客指南、游客简报视频、旅游统计等对赴南极旅游的组织者提供最详细的介绍，并倡导、促进安全的、环保的南极旅行实践活动；北极探险邮轮运营商协会（AECO）是立足于北纬60度以北的北极地区，关注致力于管理负责任、环保及安全的北极旅游业，是北极旅游运营的最高标准。他们不仅考核运营公司的专业能力，更对北极特殊的自然环境、当地文化、历史遗迹等都有较高要求，更立志于鼓励经验丰富、知识渊博的工作人员及导游人员的打造。

这一重要步骤标志着众信旅游集团极地邮轮品牌及专业服务品质受到国际权威认可，公司将有序推动中国旅行社在极地邮轮领域规范化、国际化发展，为全球极地邮轮业发展夯实根基。与此同时，公司也将高度注重极地环境保护工作，在游客环保意识培养、极地生态保护等方面持续专注，积极推进极地邮轮旅游可持续性发展。

## 4、用爱心践行社会责任，行善举彰显企业担当

2023 年 7 月，河北涿州等地遭遇暴雨灾害。众信旅游集团勇于担当，展现企业社会责任。众信优游保定公司全员出动，通过步行搬运的形式，徒步数十公里，将价值三万余元的捐款及物资运送至灾区，驰援涿州灾后重建。灾后，众信优游保定公司为涿州门店单店补贴 3000 元装修款并协调当地各方资源，助力众信旅游门店快速恢复营业。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	众信旅游	其他承诺	关于提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺函：本公司承诺在本次发行股份购买资产过程中所提供的信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
	冯滨、众信旅游董事、监事、高级管理人员	其他承诺	关于提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺函：一、本人已向上市公司及为本次发行股份购买资产提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本人有关本次发行股份购买资产的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本人保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。二、在参与本次发行股份购买资产期间，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司提供和披露本次发行股份购买资产相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。三、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。如违反上述声明和承诺，本人愿意承担相应的法律责任。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。

郭洪斌、陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽	其他承诺	关于提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺函：一、本人已向上市公司及为本次发行股份购买资产提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本人有关本次发行股份购买资产的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本人保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。二、在参与本次发行股份购买资产期间，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次发行股份购买资产的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。三、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。如违反上述声明和承诺，本人愿意承担相应的法律责任。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
众信旅游董事、监事、高级管理人员	其他承诺	关于合规及诚信情况的承诺函：1.本人不存在《中华人民共和国公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；2.本人不存在被中国证监会等相关主管机关处罚的情形，不存在受过证券交易所公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违规正被中国证监会立案调查的情形；3.本人不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
冯滨	其他承诺	关于保证上市公司独立性的承诺函：本次发行股份购买资产前，众信旅游一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业（如有）完全分开，众信旅游的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次发行股份购买资产不存在可能导致众信旅游在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险，本次发行股份购买资产完成后，作为上市公司实际控制人，本人将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
郭洪斌、陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽	其他承诺	关于保证上市公司独立性的承诺函：本次发行股份购买资产完成后，本人及本人控制其他企业不会利用上市公司股东的身份影响上市公司独立性，并尽可能保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。



冯滨	其他承诺	关于摊薄即期回报事项的填补回报措施能够得到切实履行承诺：1、不越权干预公司经营管理；2、不侵占公司利益；3、督促上市公司切实履行填补回报措施；4、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；5、对本人的职务消费行为进行约束；6、不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；7、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；8、未来上市公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
众信旅游董事、高级管理人员	其他承诺	关于摊薄即期回报事项的填补回报措施能够得到切实履行承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
冯滨	关于同业竞争、关联交易及资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺：就避免未来同业竞争事宜，本人进一步承诺：本次发行股份购买资产完成后，在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的其他企业（如有）不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；如在上述期间，本人或本人控制的其他企业（如有）获得的商业机会与上市公司及其下属子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
郭洪斌、陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽	关于同业竞争、关联交易及资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺：1.本次发行股份购买资产完成后，本人及本人控制的其他企业不会投资或新设任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争关系的其他企业；2.如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；3.本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将赔偿上市公司由此遭受的损失。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
冯滨	关于同业竞争、关联交易及资金占用方面的承诺	关于规范关联交易的承诺：在本次发行股份购买资产完成后，本人及本人控制的其他企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的其他企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《众信旅游集团股份有限公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。若出现违反上述承诺而损害上市公司利益的情形，本人将对因前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。

郭洪斌、陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽	关于同业竞争、关联交易及资金占用方面的承诺	关于规范关联交易的承诺：1.本次发行股份购买资产前，本人及本人控制的企业（如有）与上市公司之间不存在关联交易；2.在本次发行股份购买资产完成后，本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的企业将与上市公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为；3.本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将赔偿上市公司由此遭受的损失。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
郭洪斌	其他承诺	关于资产权属的承诺函：1.截至本承诺函出具日，本人依法持有竹园国旅 28.9055%股权，对于本人所持该等股权，本人确认，本人已经依法履行对竹园国旅的出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应承担的义务及责任的行为，不存在可能影响竹园国旅合法存续的情况。2.本人持有的竹园国旅的股权均为实际合法拥有，不存在权属纠纷，不存在代他人持股或委托他人持股或者类似安排，不存在禁止转让、限制转让的承诺或安排，亦不存在质押、冻结、查封、财产保全或其他权利限制。本人若违反上述承诺，将承担因此给上市公司造成的一切损失。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽	其他承诺	关于资产权属的承诺函：1.截至本承诺函出具日，本人依法持有竹园国旅 0.2189%股权，对于本人所持该等股权，本人确认，本人已经依法履行对竹园国旅的出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应承担的义务及责任的行为，不存在可能影响竹园国旅合法存续的情况。2.本人持有的竹园国旅的股权均为实际合法拥有，不存在权属纠纷，不存在代他人持股或委托他人持股或者类似安排，不存在禁止转让、限制转让的承诺或安排，亦不存在质押、冻结、查封、财产保全或其他权利限制。本人若违反上述承诺，将承担因此给上市公司造成的一切损失。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
郭洪斌、陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽	其他承诺	关于无违法行为的声明与承诺函：1.本人最近五年未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。2.本人符合作为上市公司非公开发行股票发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象的情形。3.本人不存在《上市公司收购管理办法》第6条规定的如下不得收购上市公司的情形：（1）负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；（2）最近3年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；（3）最近3年有严重的证券市场失信行为；（4）存在《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；（5）法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。4.本人最近五年不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺及被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等情况。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。
郭洪斌、陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽	其他承诺	关于不存在内幕交易行为的承诺函：1.本人不存在泄露本次发行股份购买资产事宜的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形；2.本人不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定中不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。本人若违反上述承诺，将承担因此而给上市公司造成的一切损失。	2018年05月25日	长期有效	正常履行，承诺人无违反承诺的情况。

承诺是否按时履行	否
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期公司，新设子公司 1 家、注销子公司 1 家及处置子公司 1 家。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙太宏、戴亮
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	孙太宏 2 年、戴亮 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内聘请中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计会计师事务所，财务报告审计费用为 80 万元，内部控制审计费用为 15 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
冯滨	公司控股股东 及实际控制人	股东个人向公司 提供资金拆借	34,958.07	6,229.74	5,227.34	3.45%	1,229.74	35,960.47
郭洪 斌	公司主要股东	股东个人向公司 提供资金拆借	7,818.72	277.76	278.62	3.45%	277.76	7,817.86

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海众信	2023年04月29日	20,000	2023年08月04日	300	连带责任保证			2023年8月4日至长期		
博睿商务	2023年04月29日	50,000	2023年09月04日	2,000	连带责任保证			主债权的债务履行期届满之日起三年	否	
优耐德	2023年04月29日	60,000	2021年03月23日	1,000	连带责任保证			2021年3月23-2027年3月22	否	
			2023年12月22日	1,000	连带责任保证			债务履行期届满之日起三年		
上海竹园	2023年04月29日	3,000								
香港众信	2023年04月29日	20,000								
竹园国旅	2023年04月29日	60,000	2023年09月26日	1,000	连带责任保证			债务履行期届满之日起三年	否	
			2023年11月02日	4,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起两年	否	
			2023年08月04日	2,000	连带责任保证			债务履行期届满之日起三年	否	
			2023年12月22日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	
四川众信	2023年04月29日	5,000								
优拓航服	2023年04月29日	5,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			223,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						12,300

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	223,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	12,300							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	223,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	12,300							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	223,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	12,300							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		16.43%								
其中:										

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	28,200	0	0	0
合计		28,200	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	186,407,411	18.97%				-18,292,950	-18,292,950	168,114,461	17.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	186,407,411	18.97%				-18,292,950	-18,292,950	168,114,461	17.11%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	186,407,411	18.97%				-18,292,950	-18,292,950	168,114,461	17.11%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	796,307,622	81.03%				18,292,950	18,292,950	814,600,572	82.89%
1、人民币普通股	796,307,622	81.03%				18,292,950	18,292,950	814,600,572	82.89%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	982,715,033	100.00%				0	0	982,715,033	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、报告期初，根据董事、监事、高级管理人员股份锁定的相关规定调整，2023 年度新增无限售流通股 259,200 股，有限售条件股份 259,200 股转换为无限售条件流通股股份，总股本不变。具体情况如下：

项目	本次变动前		本次增减股数变动 (+、-)	本次变动后	
	股数	比例		股数	比例
一、限售条件流通股（非流通股）	186,407,411	18.97%	-259,200	186,148,211	18.94%
高管锁定股	186,407,411	18.97%	-259,200	186,148,211	18.94%
二、无限售条件流通股	796,307,622	81.03%	259,200	796,566,822	81.06%

三、总股本	982,715,033	100.00%	0	982,715,033	100.00%
-------	-------------	---------	---	-------------	---------

2、2022年12月，控股股东冯滨先生在对可转让额度进行转托管时，未同时进行股份的转托管，导致高管锁定股增加18,000,000股，上述限售股份变动已于本报告期初调整至正常状态，故上述限售股份转换为无限售条件流通股股份，总股本不变。具体情况如下：

项目	本次变动前		本次增减股数变动(+、-)	本次变动后	
	股数	比例		股数	比例
一、限售条件流通股（非流通股）	186,148,211	18.94%	-18,000,000	168,148,211	17.11%
高管锁定股	186,148,211	18.94%	-18,000,000	168,148,211	17.11%
二、无限售条件流通股	796,566,822	81.06%	18,000,000	814,566,822	82.89%
三、总股本	982,715,033	100.00%	0	982,715,033	100.00%

3、2023年6月，根据董事、监事、高级管理人员股份锁定的相关规定，公司部分离任董事、监事、高管股份发生变动，导致高管锁定股减少33,750股，无限售流通股增加33,750股，总股本不变。具体情况如下：

项目	本次变动前		本次增减股数变动(+、-)	本次变动后	
	股数	比例		股数	比例
一、限售条件流通股（非流通股）	168,148,211	17.11%	-33,750	168,114,461	17.11%
高管锁定股	168,148,211	17.11%	-33,750	168,114,461	17.11%
二、无限售条件流通股	814,566,822	82.89%	33,750	814,600,572	82.89%
三、总股本	982,715,033	100.00%	0	982,715,033	100.00%

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯滨	142,053,472		18,000,000	124,053,472	高管锁定股；额度转托管时，股份未转托管导致限售股增加，已于报告期初调整为正常状态。	董监高股份锁定规定
郭洪斌	39,969,632			39,969,632	高管锁定股	董监高股份锁定规定
张磊	2,269,654			2,269,654	高管锁定股	董监高股份锁定规定
苏杰	870,314			870,314	高管锁定股	董监高股份锁定规定
张一满	1,036,889		259,125	777,764	高管锁定股	董监高股份锁定规定
王春峰	135,000		33,750	101,250	高管锁定股	董监高股份锁定规定
郭镛	72,375			72,375	高管锁定股	董监高股份锁定规定

张海	75		75		高管锁定股	董监高股份锁定规定
合计	186,407,411	0	18,292,950	168,114,461	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,925	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	67,626	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
冯滨	境内自然人	15.39%	151,262,425	减持	124,053,472	27,208,953	质押	20,560,000
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	境内非国有法人	10.20%	100,244,018	不变		100,244,018		
郭洪斌	境内自然人	5.42%	53,292,843	不变	39,969,632	13,323,211		
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	其他	1.86%	18,327,003	增持		18,327,003		
钮昊晖	境内自然人	1.84%	18,110,000	不变		18,110,000		

林岩	境内自然人	1.44%	14,194,700	减持		14,194,700		
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.06%	10,453,255	减持		10,453,255		
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	其他	0.93%	9,114,234	减持		9,114,234		
招商银行股份有限公司—银华心佳两年持有期混合型证券投资基金	其他	0.90%	8,866,455	增持		8,866,455		
招商银行股份有限公司—银华心怡灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.81%	7,935,790	增持		7,935,790		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司有限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。有限售条件股东与上述无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知无限售条件股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	100,244,018	人民币普通股	100,244,018					
冯滨	27,208,953	人民币普通股	27,208,953					
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	18,327,003	人民币普通股	18,327,003					
钮昊晖	18,110,000	人民币普通股	18,110,000					
林岩	14,194,700	人民币普通股	14,194,700					
郭洪斌	13,323,211	人民币普通股	13,323,211					
中国建设银行股份有限公司	10,453,255	人民币普通股	10,453,255					

司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金			
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	9,114,234	人民币普通股	9,114,234
招商银行股份有限公司—银华心佳两年持有期混合型证券投资基金	8,866,455	人民币普通股	8,866,455
招商银行股份有限公司—银华心怡灵活配置混合型证券投资基金	7,935,790	人民币普通股	7,935,790
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知无限售条件股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东钮昊晖通过渤海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 18,110,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
招商银行股份有限公司—银华心佳两年持有期混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	8,866,455	0.90%
招商银行股份有限公司—银华心怡灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	7,935,790	0.81%
上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎多空套利 1 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	2,671,734	0.27%
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	退出	0	0.00%	5,878,588	0.60%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯滨	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

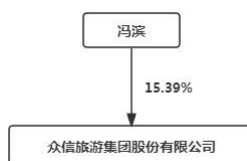
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯滨	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	汪海	1999年09月09日	599,594.14455 万美元	一般项目：软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；非居住房地产租赁；停车场服务；翻译服务；物业管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中证天通（2024）证审字 21100037 号
注册会计师姓名	戴亮、孙太宏

审计报告正文

众信旅游集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了众信旅游集团股份有限公司（以下简称众信旅游）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了众信旅游 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司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，我们独立于众信旅游，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入确认作为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 收入确认

## 1、事项描述

如合并财务报表附注“三、主要会计政策及会计估计”31所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”37所示，2023年度众信旅游营业收入为3,298,487,387.88元，在公司持续亏损的情况下，营业收入作为退市风险警示的一个关键指标，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和评估众信旅游管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括分析收入、成本、毛利情况。

(3) 针对旅游服务销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同、订单中风险及报酬条款和团队返回、活动结束后并确认服务完成等支持性文件，以评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，以及是否按照众信旅游收入确认政策予以确认。

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，核对团队服务是否已完成在相关时间节点，包括检查团队档案、航班记录、销售发票及或供应商单据等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间，确认是否存在跨期问题。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括众信旅游2023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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

众信旅游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，管理层负责评估众信旅游的持续经营能力，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众信旅游、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众信旅游的财务报告过程。

## 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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。

(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，就可能导致对众信旅游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告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众信旅游不能持续经营。

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

(6) 就众信旅游实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果

合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：戴亮  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：孙太宏  
2024 年 4 月 29 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	640,502,015.18	671,920,296.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,564,702.33	2,110,800.54
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	333,230,848.40	106,886,090.41
应收款项融资	1,011,952.10	
预付款项	248,982,362.17	66,244,744.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	74,889,643.31	58,431,880.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,648,843.58	1,972,922.33
合同资产		
持有待售资产		187,952,622.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,040,644.65	6,406,257.65
流动资产合计	1,350,871,011.72	1,101,925,615.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款	90,969,178.48	
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	88,506,787.15	100,445,576.94
其他权益工具投资	75,405,702.46	280,346,411.16
其他非流动金融资产	166,198,601.45	25,196,385.40
投资性房地产		
固定资产	29,785,814.07	21,566,727.85
在建工程	178,201,017.92	151,990,855.26

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	91,196,654.52	105,481,958.72
无形资产	13,089,264.66	11,751,282.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	198,440.38	84,130.14
递延所得税资产	298,281,410.45	331,257,801.19
其他非流动资产	27,669,380.72	21,937,410.85
非流动资产合计	1,059,502,252.26	1,050,058,540.39
资产总计	2,410,373,263.98	2,151,984,155.84
流动负债：		
短期借款	400,094,057.28	483,994,019.12
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	396,557,617.96	263,159,312.58
预收款项		
合同负债	436,407,719.03	105,141,552.21
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	26,412,726.13	25,953,830.62
应交税费	15,937,482.17	10,512,926.72
其他应付款	560,174,026.66	648,662,445.91
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		7,952,622.89
一年内到期的非流动负债	34,954,719.31	63,110,262.07
其他流动负债		
流动负债合计	1,870,538,348.54	1,608,486,972.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,282,139.21	44,523,695.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款	157,321.84	237,855.28
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,572,285.21	5,764,105.00
递延收益		
递延所得税负债	2,493.23	5,944,930.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,014,239.49	56,470,586.26
负债合计	1,894,552,588.03	1,664,957,558.38
所有者权益：		
股本	982,715,033.00	982,715,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,212,717,523.49	1,211,516,804.64
减：库存股		
其他综合收益	-255,069,528.71	-249,389,016.62
专项储备		
盈余公积	63,914,667.79	63,914,667.79
一般风险准备		
未分配利润	-1,255,563,998.75	-1,286,645,576.72
归属于母公司所有者权益合计	748,713,696.82	722,111,912.09
少数股东权益	-232,893,020.87	-235,085,314.63
所有者权益合计	515,820,675.95	487,026,597.46
负债和所有者权益总计	2,410,373,263.98	2,151,984,155.84

法定代表人：冯滨    主管会计工作负责人：吕菊蓉    会计机构负责人：李永力

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	128,868,537.81	232,552,463.77
交易性金融资产	1,564,702.33	2,110,800.54
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	382,393.04	531,817.05
应收款项融资		
预付款项	2,950,678.49	2,780,352.95
其他应收款	960,126,110.28	1,285,689,056.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货		521,151.67
合同资产		
持有待售资产		180,000,000.00



一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	718,689.06	301,203.73
流动资产合计	1,094,611,111.01	1,704,486,846.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,682,266,914.93	1,331,625,345.53
其他权益工具投资	47,705,200.00	47,722,153.03
其他非流动金融资产	14,590,881.45	25,196,385.40
投资性房地产		
固定资产	4,522,958.43	4,545,939.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	91,196,654.52	105,481,958.72
无形资产		13,866.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	78,024,271.19	85,521,551.22
其他非流动资产	6,677,161.04	1,500,000.00
非流动资产合计	1,924,984,041.56	1,601,607,199.15
资产总计	3,019,595,152.57	3,306,094,045.33
流动负债：		
短期借款	350,070,456.45	468,054,019.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,710,209.13	6,797,887.93
预收款项		
合同负债	8,514,411.25	3,550,086.56
应付职工薪酬	279,073.41	869,634.31
应交税费	665,875.35	794,076.82
其他应付款	537,449,969.77	685,515,065.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,487,138.33	37,893,226.29
其他流动负债		
流动负债合计	926,177,133.69	1,203,473,996.95
非流动负债：		

长期借款	14,400,000.00	38,800,000.00
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	2,493.23	5,944,930.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,402,493.23	44,744,930.26
负债合计	940,579,626.92	1,248,218,927.21
所有者权益：		
股本	982,715,033.00	982,715,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,462,147,636.10	1,462,147,636.10
减：库存股		
其他综合收益	-28,569,948.90	-23,887,316.76
专项储备		
盈余公积	63,914,667.79	63,914,667.79
未分配利润	-401,191,862.34	-427,014,902.01
所有者权益合计	2,079,015,525.65	2,057,875,118.12
负债和所有者权益总计	3,019,595,152.57	3,306,094,045.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,298,487,387.88	506,991,213.23
其中：营业收入	3,298,487,387.88	500,562,019.70
利息收入		6,429,193.53
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,311,763,125.81	744,199,903.85
其中：营业成本	2,916,955,670.42	435,016,639.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	3,781,728.19	1,230,107.58
销售费用	269,367,300.46	161,096,420.75
管理费用	106,129,455.07	94,113,365.86
研发费用		
财务费用	15,528,971.67	52,743,370.22
其中：利息费用	36,174,690.98	72,966,190.37
利息收入	5,272,363.24	8,458,196.18
加：其他收益	2,422,332.22	8,443,793.76
投资收益（损失以“-”号填列）	907,338.85	12,958,698.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,388,383.83	-552,103.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-543,564.48	-17,379,384.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54,913,264.73	-17,927,612.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14,049,650.34	-10,577,584.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,384.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,470,899.17	-261,690,778.83
加：营业外收入	5,415,913.00	9,703,411.41
减：营业外支出	1,386,026.95	6,251,105.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,500,785.22	-258,238,473.41
减：所得税费用	28,580,541.89	-9,866,146.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,920,243.33	-248,372,326.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,920,243.33	-248,372,326.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	32,274,227.71	-221,368,109.52
2.少数股东损益	1,646,015.62	-27,004,217.44
六、其他综合收益的税后净额	-8,192,252.87	23,366,766.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,867,145.71	24,338,112.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,075,543.81	25,923,114.38
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	-5,075,543.81	25,923,114.38
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,791,601.90	-1,585,002.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-23,284.04	26,073.37
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	-1,768,317.86	-1,611,075.71
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,325,107.16	-971,345.98
七、综合收益总额	25,727,990.46	-225,005,560.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,407,082.00	-197,029,997.48
归属于少数股东的综合收益总额	320,908.46	-27,975,563.42
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.033	-0.244
(二) 稀释每股收益	0.033	-0.207

法定代表人：冯滨 主管会计工作负责人：吕菊蓉 会计机构负责人：李永力

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	28,283,736.82	25,952,826.97
减：营业成本	2,143,940.95	13,659,155.16
税金及附加	250,456.78	18,506.45
销售费用	19,729,201.41	25,591,934.46
管理费用	22,281,008.73	26,614,916.91
研发费用		
财务费用	32,847,263.64	67,771,520.57
其中：利息费用	35,245,629.02	72,135,637.45
利息收入	1,663,889.80	4,364,075.08
加：其他收益	262,104.53	282,718.18
投资收益（损失以“-”号填列）	68,992,279.64	-4,112,379.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,551,569.40	-7,619,226.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-544,867.27	-3,683,930.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,215,175.40	-7,348,077.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-521,151.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,384.53	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,433,021.41	-122,564,875.14
加：营业外收入	2,000.83	3,339.55
减：营业外支出	57,139.57	8,359.76
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,377,882.67	-122,569,895.35
减：所得税费用	1,554,843.00	-6,094,483.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	25,823,039.67	-116,475,412.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	25,823,039.67	-116,475,412.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,682,632.14	-3,143,256.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,682,632.14	-3,143,256.41
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	-4,682,632.14	-3,143,256.41
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	21,140,407.53	-119,618,668.53
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,119,331,041.35	478,410,848.56

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		6,651,111.07
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	3,893,160.83	1,092,206.62
收到其他与经营活动有关的现金	57,194,506.06	111,914,823.21
经营活动现金流入小计	4,180,418,708.24	598,068,989.46
购买商品、接受劳务支付的现金	3,635,918,255.46	572,075,968.53
客户贷款及垫款净增加额	-44,172,245.85	-19,282,434.09
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	232,829,196.41	158,844,669.29
支付的各项税费	34,601,626.61	14,236,932.16
支付其他与经营活动有关的现金	151,322,888.44	85,875,190.55
经营活动现金流出小计	4,010,499,721.07	811,750,326.44
经营活动产生的现金流量净额	169,918,987.17	-213,681,336.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,195,482.57	179,770,732.58
取得投资收益收到的现金	13,367,915.54	3,224,545.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	682,190.20	
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		584,189.68
投资活动现金流入小计	75,245,588.31	183,579,468.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,749,245.05	5,107,548.28
投资支付的现金	850,000.00	24,022,331.70
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	130,000,000.00	418.77
投资活动现金流出小计	163,599,245.05	29,130,298.75
投资活动产生的现金流量净额	-88,353,656.74	154,449,169.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	104,296.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	104,296.50
取得借款收到的现金	442,248,894.76	328,689,760.00

收到其他与筹资活动有关的现金	407,006.31	156,065,974.72
筹资活动现金流入小计	444,155,901.07	484,860,031.22
偿还债务支付的现金	525,978,571.60	417,398,583.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,079,674.65	41,641,681.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,047,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	31,550,000.00	33,549,500.00
筹资活动现金流出小计	590,608,246.25	492,589,764.96
筹资活动产生的现金流量净额	-146,452,345.18	-7,729,733.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,733,395.15	587,077.38
五、现金及现金等价物净增加额	-63,153,619.60	-66,374,823.99
加：期初现金及现金等价物余额	647,717,699.84	714,092,523.83
六、期末现金及现金等价物余额	584,564,080.24	647,717,699.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,278,569.03	403,299,199.29
收到的税费返还	49,560.55	116,718.18
收到其他与经营活动有关的现金	646,039,826.32	30,053,525.07
经营活动现金流入小计	716,367,955.90	433,469,442.54
购买商品、接受劳务支付的现金	83,909,387.87	44,118,414.16
支付给职工以及为职工支付的现金	15,256,639.51	14,718,664.54
支付的各项税费	258,541.07	195,281.24
支付其他与经营活动有关的现金	303,791,940.19	539,142,681.12
经营活动现金流出小计	403,216,508.64	598,175,041.06
经营活动产生的现金流量净额	313,151,447.26	-164,705,598.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,941,055.78	1,671,135.45
取得投资收益收到的现金	68,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,805.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,950,861.61	1,671,135.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	389,380.52	
投资支付的现金	171,150,000.00	1,850,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	
投资活动现金流出小计	301,539,380.52	1,850,100.00
投资活动产生的现金流量净额	-227,588,518.91	-178,964.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	388,916,891.96	317,066,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		156,065,974.72
筹资活动现金流入小计	388,916,891.96	473,132,474.72
偿还债务支付的现金	511,800,000.00	364,632,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,165,981.18	39,763,928.28
支付其他与筹资活动有关的现金	31,550,000.00	33,549,500.00
筹资活动现金流出小计	575,515,981.18	437,946,053.28
筹资活动产生的现金流量净额	-186,599,089.22	35,186,421.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,699.21	-45,758.39
五、现金及现金等价物净增加额	-100,988,461.66	-129,743,900.02
加：期初现金及现金等价物余额	217,249,364.66	349,689,878.68
六、期末现金及现金等价物余额	116,260,903.00	219,945,978.66



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	982,715,033.00				1,211,516,804.64			-249,389,016.62		63,914,667.79		-1,286,645,576.72	722,111,912.09	-235,085,314.63	487,026,597.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	982,715,033.00				1,211,516,804.64			-249,389,016.62		63,914,667.79		-1,286,645,576.72	722,111,912.09	-235,085,314.63	487,026,597.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,200,718.85			-5,680,512.09				31,081,577.97	26,601,784.73	2,192,293.76	28,794,078.49
（一）综合收益总额								-6,867,145.71				32,274,227.71	25,407,082.00	320,908.46	25,727,990.46
（二）所有者投入和减少资本					1,200,718.85							-6,016.12	1,194,702.73	1,871,385.30	3,066,088.03
1. 所有者投入的普通股														1,590,000.00	1,590,000.00





三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	76,369,7 51.00			- 102,722, 466.05	504,347, 468.25	- 112,978, 683.94	28,338,11 2.04				- 225,368, 109.52	393,943,4 39.66	- 27,626,12 4.11	366,317,3 15.55
(一) 综合 收益总额							24,338,11 2.04				- 221,368, 109.52	- 197,029,9 97.48	- 27,975,56 3.42	- 225,005,5 60.90
(二) 所有 者投入和减 少资本	76,369,7 51.00			- 102,722, 466.05	461,260, 177.47	- 112,978, 683.94						547,886,1 46.36	104,296.5 0	547,990,4 42.86
1. 所有者 投入的普通 股													104,296.5 0	104,296.5 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	76,369,7 51.00			- 102,722, 466.05	462,200, 409.47							435,847,6 94.42		435,847,6 94.42
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他					- 940,232. 00	- 112,978, 683.94						112,038,4 51.94		112,038,4 51.94
(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						4,000,000.00					-4,000,000.00				
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						4,000,000.00					-4,000,000.00				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					43,087,290.78								43,087,290.78	245,142.81	43,332,433.59
四、本期期末余额	982,715,033.00				1,211,516,804.64		-249,389,016.62		63,914,667.79		-1,286,645,576.72		722,111,912.09	-235,085,314.63	487,026,597.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 23,887,316.76		63,914,667.79	- 427,014,902.01		2,057,875,118.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 23,887,316.76		63,914,667.79	- 427,014,902.01		2,057,875,118.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-4,682,632.14			25,823,039.67		21,140,407.53
(一) 综合收益总额							-4,682,632.14			25,823,039.67		21,140,407.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	982,715,033.00				1,462,147,636.10		- 28,569,948.90		63,914,667.79	- 401,191,862.34		2,079,015,525.65

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	906,345,282.00			102,722,466.05	956,859,935.85	112,978,683.94	-24,744,060.35		63,914,667.79	-306,539,489.89		1,585,580,117.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	906,345,282.00			102,722,466.05	956,859,935.85	112,978,683.94	-24,744,060.35		63,914,667.79	-306,539,489.89		1,585,580,117.51
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	76,369,751.00			- 102,722,466.05	505,287,700.25	- 112,978,683.94	856,743.59			-120,475,412.12		472,295,000.61
(一) 综合收益总额							-3,143,256.41			-116,475,412.12		- 119,618,668.53
(二) 所有者投入和减少资本	76,369,751.00			- 102,722,466.05	462,200,409.47	- 112,978,683.94						548,826,378.36
1. 所有者投入的普通股												



2. 其他权益工具持有者投入资本	76,369,751.00				- 102,722,466.05	462,200,409.47						435,847,694.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							- 112,978,683.94					112,978,683.94
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转								4,000,000.00			-4,000,000.00	
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								4,000,000.00			-4,000,000.00	

6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					43,087,290. 78							43,087,290.78
四、本期期 末余额	982,715,033.0 0				1,462,147,6 36.10		-23,887,316.76		63,914,667.79	-427,014,902.01		2,057,875,118 .12

### 三、公司基本情况

#### 1、注册地址及法人代表

公司《营业执照》统一社会信用代码 91110000101126585H，注册地址为北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 01 号，总部地址与注册地址一致。法人代表为冯滨。

#### 2、业务性质及经营范围

公司属于旅游服务行业，主要经营出境游批发、出境游零售及整合营销服务。经营范围为：许可项目：旅游业务；保险代理业务；食品销售；互联网信息服务。（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：小微型客车租赁经营服务；旅客票务代理；会议及展览服务；票务代理服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；市场营销策划；项目策划与公关服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告发布；广告设计、代理；广告制作；图文设计制作；翻译服务；摄影扩印服务；计算机及通讯设备租赁；房地产咨询；社会经济咨询服务；针纺织品销售；服装服饰零售；日用品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；家用电器销售；电子产品销售；五金产品零售；建筑装饰材料销售；化妆品零售；珠宝首饰零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；金银制品销售；礼品花卉销售；厨具卫具及日用杂品零售；箱包销售；鞋帽零售；照相机及器材销售；通讯设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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（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）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事旅游服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等财务信息。

## 2、会计期间

本公司采用公历制，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司营业周期 12 个月。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 Kai Yuan Information & Business GmbH、Activo Travel GmbH、株式会社 RCC、株式会社三利等，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、日元为其记账本位币。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

适用 不适用

项目	重要性标准
单项计提坏账的应收账款	单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要应收款项坏账准备的收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收账款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要应收账款项的实际核销	单项核销金额占各类应收账款坏账总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于 2000 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年、金额占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的合营企业和联营企业	长期股权投资账面价值占合并净资产 5%以上，或权益法下投资损益占合并净利润 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或净利润占合并净利润 10%以上

## 6、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

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初

至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用与交易发生日的即期汇率相近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、发放贷款及垫款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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当期损益的金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 2) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

金融资产减值见附注三、12

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （7）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。

## 12、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- ③ 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④ 租赁应收款；
- ⑤ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

(2) 预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

### （3）、预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、发放贷款及垫款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 1) 应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### ① 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### ② 应收账款

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：合并范围内往来款

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

其他应收款组合 1：业务押金

其他应收款组合 2：合作保证金、备用金、办公及其他押金

其他应收款组合 3：往来款

其中组合 2：备用金、办公押金及其他保证金、组合 3：往来款不计提坏账

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 3) 发放贷款及垫款

本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款合同规定期间内保持不变。

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量发放贷款及垫款损失准备，贷款损失准备的确认标准和计提方法：

期末对每一单项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提损失准备的比例为：正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，按 1.5%计提损失准备；关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按 3%计提损失准备；次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按 30%计提损失准备；可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按 60%计提损失准备；损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按 100%计提损失准备。

### 4) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### (4) 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或融资产逾期超过 90 天。

#### （5）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （6）预期信用损失准备的列报

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

#### （7）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或

收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 13、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本公司有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注五、12。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

公司为旅游服务类企业，存货主要为库存商品及低值易耗品。

#### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

### 15、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售核算方法



本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 16、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和

其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、固定资产及折旧

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
  - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
  - ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
  - ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
  - ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。
- 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (3) 各类固定资产的折旧方法折旧方法

固定资产折旧按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计算。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

### (2) 资本化金额的确定

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额

确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

### （3）资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### （4）暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### （5）停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在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后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## 20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、35“租赁”。

## 21、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件权、非专利技术等。

#### （1）无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-40 年	可供使用年限	年限平均法
软件权	3-5 年	预计可供使用年限	年限平均法
非专利技术	3-5 年	预计可供使用年限	年限平均法

(3) 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。

资产负债表日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。

(4) 无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

(5) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 22、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，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。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的，一般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。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

## 24、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本集团在向客户转让商品或服务之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。



在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

## 27、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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。

### （2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在权益工具交易活跃的市场，活跃市场中的报价确定为公允价值。权益工具交易不存在活跃市场的，则采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

该合同有明确的与所转让商品或服务相关的支付条款；

该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

本公司因向客户转让商品或服务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足上述条件的合同，本公司在后续期间不对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。在合同开始日不符合上述条件的合同，本公司对其进行持续评估，并在其满足上述条件时进行会计处理。对于不符合上述条件的合同，本公司只有在不再负有向客户转让商品或服务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。

#### ① 确定交易价格

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，并结合以往的惯例确定交易价格。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、重大融资成分、应付客户对价、非现金对价等因素的影响。

##### (a) 可变对价

合同中存在可变对价(如奖励、罚金等)的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

##### (b) 重大融资成分

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，本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。

##### (c) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

##### (d) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

#### ② 识别合同中的单项履约义务

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同中包含的各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

下列情况下，本公司将向客户转让商品或服务的承诺作为单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品或服务(或者商品或服务的组合)的承诺；二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品或服务的承诺。

本公司向客户承诺的商品或服务同时满足下列两项条件的，作为可明确区分商品或服务：

(i) 客户能够从该商品或服务本身或从该商品或服务与其他易于获得资源一起使用中获益，即该商品或服务本身能够明确区分；

(ii) 本公司向客户转让该商品或服务的承诺与合同中其他承诺可单独区分，即转让该商品或服务的承诺在合同中是可明确区分的。

本公司在确定转让商品或服务的承诺是否可单独区分时运用判断并综合考虑所有事实和情况。下列情形通常表明本公司向客户转让商品或服务的承诺与合同中的其他承诺不可单独区分：

(i) 本公司需提供重大的服务以将该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户；

(ii) 该商品或服务将对合同中承诺的其他商品或服务予以重大修改或定制；

(iii) 该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务具有高度关联性。

### ③ 分配交易价格

将交易价格分摊至各单项履约义务合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### ④ 履行每一单项履约义务时确认收入

合同开始日，本公司识别合同中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，本公司在履行各单项履约义务时分别确认收入。

(a) 在某一时段内履行的履约义务满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：

(i) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；

(ii) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务；

(iii) 本公司履约过程中所产出的商品或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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确定收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

#### (b) 在某一时点履行的履约义务

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已实物占有该商品；

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品或服务；

其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

#### (2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括旅游服务收入、货币兑换收入、金融业务利息收入等，其中旅游服务收入包括公司自主产品销售收入和代理业务销售收入。

① 旅游服务收入：公司自主产品在旅游服务活动完成后按总额确认收入，代理业务在相关服务完成后按照有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

② 货币兑换收入：公司在货币兑换活动完成后确认收入。

③ 金融业务利息收入：利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为原始实际利率。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 30、合同成本

### (1) 合同取得成本

本公司为取得合同而发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### (2) 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;
- ② 该成本增加了本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。

#### (3) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

#### (4) 与合同成本有关的资产的减值

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

- ① 本公司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;
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额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。

### 31、政府补助

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失

的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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）。

②对与子公司、联营企业及合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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 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。

③对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

④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，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，减记的金额转回。

### （2）确认递延所得税负债的依据

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

### 33、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、20“固定资产及折旧”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

##### ①经营租赁



本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴，应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	按照应纳流转税额计缴	7%
企业所得税	按照《企业所得税法》及其相关规定计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Kai Yuan Information & Business GmbH、Activo Travel GmbH	增值税：按应税收入的 7% 或 19% 计算销项税，并按扣除允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； 所得税：公司法人税及其附带的团结统一税，税率为 15.83%；营业所得税税率 17.15% 和 16.1%，所得税及营业所得税都以公司盈利为计税基础，若公司未盈利，可免交； 公司每年向税务局申报并按季预缴增值税和所得税，预缴余额为税务局根据公司上一营业年度的盈利及缴税情况确定的，等到公司将本营业年度的报表和报税表提交后，税务局再根据实际情况要求企业补缴或退税，并通知未来年份应该预缴的税额。

Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	按所得额的 16.5%上交利得税。
株式会社 RCC、株式会社三利	消费税（增值税）：消费税采用价内税方式，消费税税率 8%，用不含税销售额（计税依据）乘以税率，得出销项消费税额，以此扣除进项消费税额，余额为应纳税额。 法人税（所得税）：法人税的基本税率是 23.2%。资本金不超过 1 亿日元的法人，年应纳税所得额低于 800 万日元，适用税率为 15%；年应纳税所得额超过 800 万日元，适用税率为 23.2%。应纳税所得额为每一纳税年度的利润总额减除费用后的余额。

## 2、税收优惠

无

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,777,244.58	7,696,263.43
银行存款	575,729,804.51	602,480,614.55
其他货币资金	51,994,966.09	61,743,418.13
合计	640,502,015.18	671,920,296.11
其中：存放在境外的款项总额	52,687,320.72	54,729,751.06

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,564,702.33	2,110,800.54
其中：		
其中：①股票	1,554,729.43	2,110,800.54
②远期外汇合约	9,972.90	
其中：		
合计	1,564,702.33	2,110,800.54

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	328,312,190.43	104,702,573.72

3 个月以内	297,653,476.03	94,091,939.90
4-6 个月	23,113,982.09	5,780,041.06
7-9 个月	5,055,106.89	2,847,404.03
10-12 个月	2,489,625.42	1,983,188.73
1 至 2 年	80,610,337.31	109,916,209.31
合计	408,922,527.74	214,618,783.03

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,198,508.68	8.36%	34,198,508.68	100.00%		23,849,400.28	11.11%	23,849,400.28	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,198,508.68	8.36%	34,198,508.68	100.00%		23,849,400.28	11.11%	23,849,400.28	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	374,724,019.06	91.64%	41,493,170.66	11.07%	333,230,848.40	190,769,382.75	88.89%	83,883,292.34	43.97%	106,886,090.41
其中：										
组合 1：账龄	374,724,019.06	91.64%	41,493,170.66	11.07%	333,230,848.40	190,769,382.75	88.89%	83,883,292.34	43.97%	106,886,090.41
合计	408,922,527.74	100.00%	75,691,679.34	18.51%	333,230,848.40	214,618,783.03	100.00%	107,732,692.62	50.20%	106,886,090.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名			5,545,733.51	5,545,733.51	100.00%	预计无法收回
第二名	4,130,576.60	4,130,576.60	4,373,361.81	4,373,361.81	100.00%	预计无法收回
第三名	4,189,456.06	4,189,456.06	4,189,456.06	4,189,456.06	100.00%	预计无法收回
第四名	4,075,590.00	4,075,590.00	4,075,590.00	4,075,590.00	100.00%	预计无法收回
第五名			3,583,292.21	3,583,292.21	100.00%	预计无法收回
第六名	1,759,239.00	1,759,239.00	1,759,239.00	1,759,239.00	100.00%	预计无法收回
第七名			1,114,495.40	1,114,495.40	100.00%	预计无法收回
第八名	1,066,042.60	1,066,042.60	1,066,042.60	1,066,042.60	100.00%	预计无法收回

第九名	926,589.08	926,589.08	926,589.08	926,589.08	100.00%	预计无法收回
第十名			885,415.90	885,415.90	100.00%	预计无法收回
其他单位汇总	7,701,906.94	7,701,906.94	6,679,293.10	6,679,293.10	100.00%	预计无法收回
合计	23,849,400.28	23,849,400.28	34,198,508.68	34,198,508.68		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	374,724,019.06	41,493,170.66	11.07%
合计	374,724,019.06	41,493,170.66	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	23,849,400.28	12,962,084.59	2,189,738.50	952,867.24	529,629.55	34,198,508.68
账龄组合	83,883,292.34	-40,340,049.41		2,586,488.33	536,416.06	41,493,170.66
合计	107,732,692.62	-27,377,964.82	2,189,738.50	3,539,355.57	1,066,045.61	75,691,679.34

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,539,355.57

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	29,904,305.59		29,904,305.59	7.31%	669,856.45
第二名	26,718,619.85		26,718,619.85	6.53%	598,497.08
第三名	18,010,845.35		18,010,845.35	4.40%	6,051,542.89
第四名	16,909,590.62		16,909,590.62	4.14%	750,970.26
第五名	13,549,212.27		13,549,212.27	3.31%	303,502.35
合计	105,092,573.68		105,092,573.68	25.69%	8,374,369.03

## 4、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	1,011,952.10	
合计	1,011,952.10	

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,565,652.56	
合计	1,565,652.56	

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,889,643.31	58,431,880.99
合计	74,889,643.31	58,431,880.99

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务押金	74,046,786.35	52,117,653.43
机票、地接等预付款	34,277,516.31	70,066,915.43
合作保证金、备用金、办公及其他押金	35,495,711.63	36,979,103.18
往来款	12,604,313.60	10,837,925.20
合计	156,424,327.89	170,001,597.24

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,293,645.43	22,050,733.24
1 至 2 年	10,830,701.03	43,439,624.82
2 至 3 年	22,680,808.88	44,468,190.99
3 年以上	80,619,172.55	60,043,048.19
3 至 4 年	80,619,172.55	60,043,048.19
合计	156,424,327.89	170,001,597.24

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	56,290,129.89	35.99%	56,290,129.89	100.00%	0.00	33,060,363.88	19.45%	33,060,363.88	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,290,129.89	35.99%	56,290,129.89	100.00%	0.00	33,060,363.88	19.45%	33,060,363.88	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	100,134,198.00	64.01%	25,244,554.69	25.21%	74,889,643.31	136,941,233.36	80.55%	78,509,352.37	57.33%	58,431,880.99
其中：										
组合1：业务押金	52,034,172.77	33.26%	25,244,554.69	48.52%	26,789,618.08	94,884,937.98	55.81%	78,509,352.37	82.74%	16,375,585.61
组合2：合作保证金、备用金、办公及其他押金	35,495,711.63	22.69%			35,495,711.63	34,185,616.62	20.11%			34,185,616.62
组合3：往来款	12,604,313.60	8.06%			12,604,313.60	7,870,678.76	4.63%			7,870,678.76
合计	156,424,327.89	100.00%	81,534,684.58	52.12%	74,889,643.31	170,001,597.24	100.00%	111,569,716.25	65.63%	58,431,880.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	8,620,318.04	8,620,318.04	8,620,318.04	8,620,318.04	100.00%	预计无法收回
第二名			3,720,000.00	3,720,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	3,532,750.00	3,532,750.00	3,532,750.00	3,532,750.00	100.00%	预计无法收回
第四名	3,276,088.21	3,276,088.21	2,804,514.92	2,804,514.92	100.00%	预计无法收回
第五名	2,525,150.00	2,525,150.00	2,525,150.00	2,525,150.00	100.00%	预计无法收回
第六名			2,310,228.00	2,310,228.00	100.00%	预计无法收回
第七名	1,790,300.00	1,790,300.00	1,960,300.00	1,960,300.00	100.00%	预计无法收回
第八名			1,442,690.00	1,442,690.00	100.00%	预计无法收回
第九名			1,062,405.00	1,062,405.00	100.00%	预计无法收回
第十名	1,285,289.00	1,285,289.00	1,051,549.00	1,051,549.00	100.00%	预计无法收回
第十一名			943,818.65	943,818.65	100.00%	预计无法收回
第十二名			874,005.18	874,005.18	100.00%	预计无法收回
第十三名			822,566.00	822,566.00	100.00%	预计无法收回
第十四名			806,667.33	806,667.33	100.00%	预计无法收回
第十五名	767,120.00	767,120.00	767,120.00	767,120.00	100.00%	预计无法收回
第十六名	763,700.00	763,700.00	763,700.00	763,700.00	100.00%	预计无法收回
第十七名	725,130.00	725,130.00	725,130.00	725,130.00	100.00%	预计无法收回

第十八名			613,047.06	613,047.06	100.00%	预计无法收回
第十九名			496,428.76	496,428.76	100.00%	预计无法收回
第二十名			457,120.00	457,120.00	100.00%	预计无法收回
其他单位汇总	13,531,668.63	13,531,668.63	19,990,621.95	19,990,621.95	100.00%	预计无法收回
合计	36,817,513.88	36,817,513.88	56,290,129.89	56,290,129.89		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
业务押金	52,034,172.77	25,244,554.69	48.52%
合作保证金、备用金、办公及其他押金	35,495,711.63		
往来款	12,604,313.60		
合计	100,134,198.00	25,244,554.69	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		78,509,352.37	33,060,363.88	111,569,716.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-56,721,540.89	27,233,560.52	-29,487,980.37
本期转回			233,740.00	233,740.00
本期核销		320,705.09		320,705.09
其他变动		4,728,134.71	-4,720,740.92	7,393.79
2023 年 12 月 31 日余额		26,195,241.10	55,339,443.48	81,534,684.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	33,060,363.88	27,233,560.52	233,740.00		-4,710,947.92	55,349,236.48
账龄组合	78,509,352.37	-56,721,540.89		320,705.09	4,718,341.71	26,185,448.10
合计	111,569,716.25	-29,487,980.37	233,740.00	320,705.09	7,393.79	81,534,684.58

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	320,705.09

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	合作保证金	8,620,318.04	3 年以上	5.51%	8,620,318.04
第二名	合作质保金	3,720,000.00	3 年以上	2.38%	3,720,000.00
第三名	机票预付款	3,532,750.00	3 年以上	2.26%	3,532,750.00
第四名	机票押金	3,307,983.80	1-3 年及 3 年以上	2.11%	842,226.41
第五名	邮轮预付款	2,804,514.92	3 年以上	1.79%	2,804,514.92
合计		21,985,566.76		14.05%	19,519,809.37

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	238,254,879.10	95.69%	52,392,377.88	79.09%
1 至 2 年	4,250,646.27	1.71%	1,233,142.82	1.86%
2 至 3 年	6,375,612.62	2.56%	6,485,029.77	9.79%
3 年以上	101,224.18	0.04%	6,134,194.06	9.26%
合计	248,982,362.17		66,244,744.53	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	预付款项	占预付款项合计数的比例	款项内容
第一名	23,843,296.31	9.58%	预付机票款
第二名	15,534,379.65	6.24%	预付邮轮款
第三名	10,429,850.00	4.19%	预付机票款
第四名	8,897,641.89	3.57%	预付邮轮款
第五名	4,543,910.00	1.82%	预付机票款
合计	63,249,077.85	25.40%	

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值



库存商品	10,223,770.99	1,574,927.41	8,648,843.58	4,154,440.68	2,181,518.35	1,972,922.33
合计	10,223,770.99	1,574,927.41	8,648,843.58	4,154,440.68	2,181,518.35	1,972,922.33

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,181,518.35	521,151.67		1,127,742.61		1,574,927.41
合计	2,181,518.35	521,151.67		1,127,742.61		1,574,927.41

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收保理款	38,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	3,754,532.69	4,522,097.70
预缴企业所得税	221,984.39	199,155.29
短期银行理财产品		1,672,502.66
其他	64,127.57	12,502.00
合计	42,040,644.65	6,406,257.65

## 9、发放贷款及垫款

### (1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	96,976,040.80	
企业贷款和垫款	16,777,940.81	
贷款和垫款总额	113,753,981.61	
加：应计利息	6,832,049.04	
减：贷款损失准备	29,616,852.17	
其中：个别方式评估	-	
组合方式评估	29,616,852.17	
贷款和垫款账面价值	90,969,178.48	

本期发放贷款及垫款的变化为因公司终止转让子公司广州优贷小额贷款有限公司股权，将以前年度确认为持有待售的资产纳入合并报表导致，详见附注十五、其他重要事项。

### (2) 贷款和垫款总额按担保方式分布情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证贷款	98,171,207.19	
抵押贷款	9,003,167.75	
质押贷款	6,579,606.67	
贷款和垫款总额	113,753,981.61	

**(3)坏账准备变动情况**

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	4,380,940.51	15,624,216.32	-17,208,997.87	2,796,158.96
本期转回				-
本期转销				-
本期核销			6,616.82	6,616.82
汇率变动				
其他变动	-3,856,249.23	2,793,476.44	27,890,082.82	26,827,310.03
2023 年 12 月 31 日余额	524,691.28	18,417,692.76	10,674,468.13	29,616,852.17

**10、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
芜湖泛游旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	27,600,502.46	232,524,258.13		392,911.67		56,094,114.68		
广州酷旅旅行社有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00						

天津异乡好居网络科技有限公司	7,705,200.00	7,705,200.00				1,294,800.00		
天津优投金鼎资产管理有限公司		16,953.03		16,953.03		200,000.00		
北京纳仕广告策划设计有限公司	100,000.00	100,000.00						
QYER Inc.						164,780,000.00		
世界玖玖(北京)电子商务有限公司						14,285,700.00		
株式会社永山						2,134,847.36		
JHAT Co., Ltd.						1,440,585.83		
北京年假旅行科技有限公司						102,000.00		
合计	75,405,702.46	280,346,411.16		409,864.70		240,332,047.87		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
株式会社永山		2,134,847.36	处置

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
杭州阿信网络科技有限公司	48,254,279.42				1,583,280.52							49,837,559.94	
TicketMates Australia Pty Ltd	28,156,665.76				2,530,681.82				10,542,185.11		521,126.47	20,666,288.94	
West Coast Holidays Inc	43,324,783.62	27,899,035.46			-5,485,796.24						240,669.09	38,079,656.47	27,899,035.46

北京行天下国际旅行社有限公司	12,549,090.34	8,659,651.19			-24,334.92						12,524,755.42	8,659,651.19
北京云智行科技有限公司	1,784,089.84				-8,727.91						1,775,361.93	
HAO HUO TRADING (SABAH) SDN.BHD	812,631.32				-789,347.27	-23,284.05					0.00	
众信亦心(北京)国际旅行社有限公司	916,957.54				1,351.71						918,309.25	
江西沃龙旅游服务有限公司	858,911.78				-521.97					-1,566.47	856,823.34	
Easy Trip GmbH	175,138.12									10,294.13	185,432.25	
Easy Line GmbH	74,229.00									4,362.98	78,591.98	
New Galaxy Oy	36,230.52				-36,230.52							
KAIYUAN IMMOBILIEN GMBH IN GRUNDUNG	32,185.77									1,891.79	34,077.56	
UTrip Corporation	29,070.56										29,070.56	
活力长者(北京)科技有限公司			200,000.00		-120,453.84						79,546.16	
Noble Nature Latex Sdn. Bhd.	3,209,393.62	3,209,393.62									3,209,393.62	3,209,393.62
Yuan Biotech Health Product Sdn. Bhd	4,962,531.43	4,962,531.43									4,962,531.43	4,962,531.43

SKY MASTER HOLDIN GS LIMITED	15,556,800.00	15,556,800.00									15,556,800.00	15,556,800.00
小计	160,732,988.64	60,287,411.70	200,000.00	-2,350,098.62	-2,350,098.62	-23,284.05		10,542,185.11	776,777.99	148,794,198.85	60,287,411.70	
合计	160,732,988.64	60,287,411.70	200,000.00	-2,350,098.62	-2,350,098.62	-23,284.05		10,542,185.11	776,777.99	148,794,198.85	60,287,411.70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
芜湖德臻睿远投资合伙企业（有限合伙）	151,607,720.00	
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	3,508,273.17	8,202,926.12
北京创新工场创业投资中心（有限合伙）	4,120,931.98	5,366,103.87
天津优投金鼎智慧旅游资产管理中心（有限合伙）	6,961,676.30	11,627,355.41
合计	166,198,601.45	25,196,385.40

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,785,814.07	21,566,727.85
固定资产清理		
合计	29,785,814.07	21,566,727.85

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	28,027,586.65	4,150,812.41	116,416,556.20	1,615,951.27	150,210,906.53
2.本期增加金额	14,533,261.73	1,493,446.13	234,672.30	67,740.60	16,329,120.76
(1) 购置	14,533,261.73	1,493,446.13	234,672.30	62,590.60	16,323,970.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加				5,150.00	5,150.00

3.本期减少金额	54,746.38	545,648.63	3,413,632.65	15,692.41	4,029,720.07
(1) 处置或 报废		537,367.18	1,581,138.66	16,000.00	2,134,505.84
(2) 汇率变动	54,746.38	8,281.45	1,832,493.99	-307.59	1,895,214.23
4.期末余额	42,506,102.00	5,098,609.91	113,237,595.85	1,667,999.46	162,510,307.22
二、累计折旧					
1.期初余额	4,552,750.19	3,840,761.96	103,745,954.79	1,462,597.70	113,602,064.64
2.本期增加金额	1,184,945.27	1,043,225.78	3,223,433.14	49,921.36	5,501,525.55
(1) 计提	1,184,945.27	1,043,225.78	3,223,433.14	45,028.86	5,496,633.05
(2) 其他增加				4,892.50	4,892.50
3.本期减少金额		529,171.32	876,839.96	15,199.80	1,421,211.08
(1) 处置或 报废		529,171.32	876,839.96	15,199.80	1,421,211.08
4.期末余额	5,737,695.46	4,354,816.42	106,092,547.97	1,497,319.26	117,682,379.11
三、减值准备					
1.期初余额	15,042,114.04				15,042,114.04
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	15,042,114.04				15,042,114.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,726,292.50	743,793.49	7,145,047.88	170,680.20	29,785,814.07
2.期初账面价值	8,432,722.42	310,050.45	12,670,601.41	153,353.57	21,566,727.85

## (2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	178,201,017.92	151,990,855.26
合计	178,201,017.92	151,990,855.26

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞士滑雪场公寓	178,201,017.92		178,201,017.92	151,990,855.26		151,990,855.26
合计	178,201,017.92		178,201,017.92	151,990,855.26		151,990,855.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
瑞士滑雪场公寓	267,726,275.44	151,990,855.26	26,210,162.66			178,201,017.92	66.56%	66.56%				其他
合计	267,726,275.44	151,990,855.26	26,210,162.66			178,201,017.92						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	148,421,710.97	148,421,710.97
2.本期增加金额	3,365,661.13	3,365,661.13
(1) 购置	3,365,661.13	3,365,661.13
3.本期减少金额		
4.期末余额	151,787,372.10	151,787,372.10
二、累计折旧		
1.期初余额	42,939,752.25	42,939,752.25
2.本期增加金额	17,650,965.33	17,650,965.33
(1) 计提	17,650,965.33	17,650,965.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	60,590,717.58	60,590,717.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	91,196,654.52	91,196,654.52
2.期初账面价值	105,481,958.72	105,481,958.72

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	域名	软件著作权	办公及业务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,131,321.88	10,660,000.00	19,320,000.00	23,166,918.31	62,278,240.19
2.本期增加金额	140,595.11		2,119,527.60	1,545,169.81	3,805,292.52
(1) 购置			2,119,527.60	1,200,000.00	3,319,527.60
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加				345,169.81	345,169.81
(5) 汇率变动	140,595.11				140,595.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,271,916.99	10,660,000.00	21,439,527.60	24,712,088.12	66,083,532.71
二、累计摊销					
1.期初余额	802,338.50	4,264,000.00	7,728,000.00	19,734,638.81	32,528,977.31
2.本期增加金额	168,181.96		35,326.17	2,263,802.61	2,467,310.74
(1) 计提	168,181.96		35,326.17	1,918,632.80	2,122,140.93
(2) 其他增加				345,169.81	345,169.81
3.本期减少金额					
(1) 处置					



4.期末余额	970,520.46	4,264,000.00	7,763,326.17	21,998,441.42	34,996,288.05
三、减值准备					
1.期初余额		6,396,000.00	11,592,000.00	9,980.00	17,997,980.00
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		6,396,000.00	11,592,000.00	9,980.00	17,997,980.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,301,396.53		2,084,201.43	2,703,666.70	13,089,264.66
2.期初账面价值	8,328,983.38			3,422,299.50	11,751,282.88

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
竹园国际旅行社有限公司	491,086,223.50					491,086,223.50
上海悠哉网络科技有限公司	145,538,215.80					145,538,215.80
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	52,478,671.09					52,478,671.09
Unique International Limited	48,034,469.36					48,034,469.36
Activo Travel GmbH	46,496,724.68					46,496,724.68
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	6,604,815.09					6,604,815.09
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	6,016,069.92					6,016,069.92
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	2,602,920.41					2,602,920.41
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	1,984,904.58					1,984,904.58
九江中国旅行社有限公司	1,742,921.61					1,742,921.61
河北众信省青国际旅行社有限公司	1,508,000.00					1,508,000.00
广州众信旅行社有限公司	1,312,507.63					1,312,507.63
南通众信和平国际旅行社有限公司	993,769.56					993,769.56
河北众信优游国际旅行社有限公司	985,545.54					985,545.54
Sarl ansel	973,635.45					973,635.45
山东众信优游国际旅行社有限公司	699,921.80					699,921.80
河南众信优游国际旅行社有限公司	354,577.09					354,577.09
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	300,000.00					300,000.00
北京悠联货币汇兑有限公司	271,242.46					271,242.46

福建众信优游国际旅行社有限公司	252,200.00				252,200.00
KAYTRIP DE MEXICO SA DE CV	192,864.98				192,864.98
江苏众信国际旅行社有限公司	34,622.83				34,622.83
合计	810,464,823.38				810,464,823.38

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
竹园国际旅行社有限公司	491,086,223.50					491,086,223.50
上海悠哉网络科技有限公司	145,538,215.80					145,538,215.80
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	52,478,671.09					52,478,671.09
Unique International Limited	48,034,469.36					48,034,469.36
Activo Travel GmbH	46,496,724.68					46,496,724.68
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	6,604,815.09					6,604,815.09
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	6,016,069.92					6,016,069.92
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	2,602,920.41					2,602,920.41
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	1,984,904.58					1,984,904.58
九江中国旅行社有限公司	1,742,921.61					1,742,921.61
河北众信省青国际旅行社有限公司	1,508,000.00					1,508,000.00
广州众信旅行社有限公司	1,312,507.63					1,312,507.63
南通众信和平国际旅行社有限公司	993,769.56					993,769.56
河北众信优游国际旅行社有限公司	985,545.54					985,545.54
Sarl ansel	973,635.45					973,635.45
山东众信优游国际旅行社有限公司	699,921.80					699,921.80
河南众信优游国际旅行社有限公司	354,577.09					354,577.09
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	300,000.00					300,000.00
北京悠联货币汇兑有限公司	271,242.46					271,242.46
福建众信优游国际旅行社有限公司	252,200.00					252,200.00
KAYTRIP DE MEXICO SA DE CV	192,864.98					192,864.98
江苏众信国际旅行社有限公司	34,622.83					34,622.83
合计	810,464,823.38					810,464,823.38

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	84,130.14	125,342.04	7,593.36	3,438.44	198,440.38
合计	84,130.14	125,342.04	7,593.36	3,438.44	198,440.38

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,574,927.41	393,731.85	1,984,035.94	469,007.66
可抵扣亏损	1,055,060,746.39	259,480,784.29	1,120,072,548.66	271,341,388.95
信用减值准备	157,226,363.92	33,898,349.44	219,302,408.87	48,572,015.42

公允价值变动损益	17,981,271.90	3,865,473.57	17,379,384.22	3,726,878.77
租赁负债			22,829,936.57	5,707,484.14
预计负债	2,572,285.21	643,071.30	5,764,105.00	1,441,026.25
合计	1,234,415,594.83	298,281,410.45	1,387,332,419.26	331,257,801.19

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			23,779,721.06	5,944,930.26
远期外汇合约	9,972.90	2,493.23		
合计	9,972.90	2,493.23	23,779,721.06	5,944,930.26

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		298,281,410.45		331,257,801.19
递延所得税负债		2,493.23		5,944,930.26

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,616,852.17	
可抵扣亏损	413,178,422.55	448,023,697.95
合计	444,795,274.72	448,023,697.95

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		11,732,922.96	
2024 年	10,141,409.59	26,919,369.30	
2025 年	5,325,891.52	5,325,891.52	
2026 年	102,027,445.80	104,880,632.00	
2027 年	164,261,773.79	202,601,378.06	
2028 年	131,421,901.85	101,889,395.63	
合计	413,178,422.55	453,349,589.47	

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
行业保证金	1,647,079.75		1,647,079.75	1,944,659.08		1,944,659.08

航协保证金	10,448,768.02		10,448,768.02	7,473,701.49		7,473,701.49
预付投资款及保证金	33,645,104.20	21,724,747.29	11,920,356.91	34,500,049.68	21,980,999.40	12,519,050.28
其他	3,653,176.04		3,653,176.04			
合计	49,394,128.01	21,724,747.29	27,669,380.72	43,918,410.25	21,980,999.40	21,937,410.85

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,937,934.94	55,937,934.94	保证金、其他	保证金、其他	46,077,386.18	46,077,386.18	保证金、其他	保证金、其他
其他非流动资产—航协保证金（注）	10,446,768.02	10,446,768.02	质押反担保	质押反担保	7,473,701.49	7,473,701.49	质押反担保	质押反担保
合计	66,384,702.96	66,384,702.96			53,551,087.67	53,551,087.67		

其他说明：注：详见附十五、承诺及或有事项。

## 22、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	309,133,257.84	371,507,896.35
信用借款	51,960,799.44	74,441,245.83
其他借款	39,000,000.00	38,044,876.94
合计	400,094,057.28	483,994,019.12

## 23、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	306,757,778.59	94,878,973.56
1-2年	20,581,539.20	34,920,082.82
2-3年	11,330,164.59	98,849,277.22
3年以上	57,888,135.58	34,510,978.98
合计	396,557,617.96	263,159,312.58

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	560,174,026.66	648,662,445.91
合计	560,174,026.66	648,662,445.91

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东个人借款及利息	437,783,298.71	427,767,854.90
暂收股权转让款（类金融）		130,000,000.00
暂收款	9,917,019.56	9,813,440.99
合作押金	64,975,911.03	48,765,475.06
应付股东款	27,039,283.58	24,268,155.61
其他	20,458,513.78	8,047,519.35
合计	560,174,026.66	648,662,445.91

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	409,621,769.64	64,407,575.06
1-2 年	7,382,191.68	29,627,100.44
2-3 年	16,568,525.87	9,973,363.27
3 年以上	2,835,231.84	1,133,513.44
合计	436,407,719.03	105,141,552.21

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,412,629.17	200,625,065.81	193,815,548.59	26,222,146.39
二、离职后福利-设定提存计划	6,518,916.45	25,264,710.26	31,602,150.07	181,476.64
三、辞退福利	22,285.00	695,253.76	708,435.66	9,103.10
合计	25,953,830.62	226,585,029.83	226,126,134.32	26,412,726.13

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,282,335.27	179,220,963.38	171,120,922.48	25,382,376.17
2、职工福利费	13,823.98	897,890.15	911,714.13	
3、社会保险费	1,912,646.53	13,719,518.95	15,152,874.19	479,291.29
其中：医疗保险费	1,577,793.90	12,617,321.86	13,903,231.20	291,884.56
工伤保险费	90,259.79	516,757.76	631,353.53	-24,335.98
生育保险费	244,592.84	585,439.33	618,289.46	211,742.71

4、住房公积金	77,256.40	5,472,995.50	5,465,558.38	84,693.52
5、工会经费和职工教育经费	125,592.28	910,912.86	761,694.44	274,810.70
6、短期带薪缺勤	974.71	402,784.97	402,784.97	974.71
合计	19,412,629.17	200,625,065.81	193,815,548.59	26,222,146.39

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,320,343.49	24,533,062.33	30,679,762.12	173,643.70
2、失业保险费	198,572.96	731,647.93	922,387.95	7,832.94
合计	6,518,916.45	25,264,710.26	31,602,150.07	181,476.64

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,685,464.48	4,116,563.70
企业所得税	4,932,022.40	4,010,394.26
个人所得税	1,952,763.46	2,185,673.41
城市维护建设税	213,249.02	116,090.86
教育费附加	91,451.48	49,871.16
地方教育发展费	60,899.21	33,093.39
其他	1,632.12	1,239.94
合计	15,937,482.17	10,512,926.72

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,416,738.33	17,915,241.02
一年内到期的长期应付款	6,537,980.98	22,365,084.48
一年内到期的租赁负债		22,829,936.57
合计	34,954,719.31	63,110,262.07

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,801,324.95	4,188,640.00
信用借款	17,480,814.26	40,335,055.72
合计	21,282,139.21	44,523,695.72

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	157,321.84	237,855.28
合计	157,321.84	237,855.28

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	157,321.84	237,855.28

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,572,285.21	5,764,105.00	欠付供应商款项及违约金
合计	2,572,285.21	5,764,105.00	

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	982,715,033.00						982,715,033.00

## 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,211,516,804.64	1,200,718.85		1,212,717,523.49
合计	1,211,516,804.64	1,200,718.85		1,212,717,523.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：资本公积本期增加 1,200,718.85 元，其中子公司广州众信旅行社有限公司少数股东出资导致资本公积增加 1,050,000.00 元；子公司北京优达出入境服务有限公司股权比例变动导致资本公积增加 150,718.85 元。

## 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 247,303,49 8.75	- 5,075,543.8 1	- 2,134,847.3 6			- 3,888,910.1 9	948,213.74	- 251,192,40 8.94
其他权益工具投资公允价值变动	- 247,303,49 8.75	- 5,075,543.8 1	- 2,134,847.3 6			- 3,888,910.1 9	948,213.74	- 251,192,40 8.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,085,517.8 7	- 3,116,709.0 6				- 1,791,601.9 0	- 1,325,107.1 6	- 3,877,119.7 7
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 119,170.29	-23,284.04				-23,284.04		- 142,454.33
外币财务报表折算差额	- 1,966,347.5 8	- 3,093,425.0 2				- 1,768,317.8 6	- 1,325,107.1 6	- 3,734,665.4 4
其他综合收益合计	- 249,389,01 6.62	- 8,192,252.8 7	- 2,134,847.3 6			- 5,680,512.0 9	- 376,893.42	- 255,069,52 8.71

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,914,667.79			63,914,667.79
合计	63,914,667.79			63,914,667.79

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,286,645,576.72	-1,061,277,467.20
调整后期初未分配利润	-1,286,645,576.72	-1,061,277,467.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,274,227.71	-221,368,109.52
其他综合收益结转留存收益	-1,186,633.62	-4,000,000.00
其他	-6,016.12	
期末未分配利润	-1,255,563,998.75	-1,286,645,576.72

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,282,153,400.58	2,916,050,986.18	497,642,444.96	435,016,639.44



其他业务	16,333,987.30	904,684.24	2,919,574.74	
合计	3,298,487,387.88	2,916,955,670.42	500,562,019.70	435,016,639.44

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	354,526.28	
城市维护建设税	1,560,351.96	680,779.49
教育费附加	699,596.12	291,548.77
印花税	447,529.45	47,857.18
地方教育费附加	442,058.32	193,785.73
其他	277,666.06	16,136.41
合计	3,781,728.19	1,230,107.58

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	55,559,654.47	38,230,080.80
办公费	16,376,767.97	21,627,198.76
差旅交通费	5,062,502.72	5,772,599.67
房租物业费	9,514,825.98	8,852,016.70
中介及咨询机构费用	4,302,672.64	5,562,999.47
业务费	1,976,575.39	1,275,007.61
折旧摊销	8,417,549.25	8,874,843.22
会议费	244,491.30	653,780.90
其他	4,674,415.35	3,264,838.73
合计	106,129,455.07	94,113,365.86

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	175,253,500.62	85,721,398.44
广告宣传费	27,349,571.58	13,746,921.21
房租物业费	14,530,149.77	7,648,916.50
办公费	18,401,353.18	12,700,379.95
差旅交通费	9,278,360.39	14,511,910.80
保险费	757,903.75	1,079,552.90
会议费	746,372.58	439,785.30
业务费	2,681,929.57	462,617.45
折旧摊销	14,147,191.45	23,367,673.88
其他	6,220,967.57	1,417,264.32
合计	269,367,300.46	161,096,420.75

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,174,690.98	72,966,190.37
利息收入	-5,272,363.24	-8,458,196.18
汇兑损益	-23,147,676.74	-13,972,681.54
金融机构手续费	7,774,320.67	2,208,057.57
合计	15,528,971.67	52,743,370.22

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,106,613.50	7,120,145.95
免征增值税	87,595.76	40,347.01
增值税加计抵减	1,163,385.05	715,895.71
代扣个人所得税手续费返还	64,737.91	567,405.09

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-546,098.21	1,032.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,972.90	
其他非流动金融资产	2,533.73	-17,380,416.52
合计	-543,564.48	-17,379,384.22

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,350,098.62	-552,103.12
处置长期股权投资产生的投资收益	448,568.59	-446,910.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		-393,150.71
债务重组收益		11,530,590.64
理财收益	2,808,868.88	2,818,208.62
其他		2,064.17
合计	907,338.85	12,958,698.85

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	29,567,703.32	-7,702,376.68
其他应收款坏账损失	29,721,720.37	-20,801,968.29
发放贷款及垫款坏账损失	-2,796,158.96	8,596,732.64
应收保理款减值损失	-1,580,000.00	1,980,000.00

合计	54,913,264.73	-17,927,612.33
----	---------------	----------------

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-521,151.67	
十二、其他	14,570,802.01	-10,577,584.27
合计	14,049,650.34	-10,577,584.27

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-2,384.56	

#### 48、营业外收入

单位：元

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
政府补助	3,875,524.69	1,353,243.48	3,875,524.69
债务重组利得		6,360,000.00	
非流动资产报废利得	2,350.00		2,350.00
其他利得	1,538,038.31	1,990,167.93	1,538,038.31
合计	5,415,913.00	9,703,411.41	5,415,913.00

#### 49、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	44,510.01		44,510.01
未决诉讼预计损失		5,764,105.00	
非流动资产报废损失	248,142.26	7,859.76	248,142.26
其他	1,093,374.68	479,141.23	1,093,374.68
合计	1,386,026.95	6,251,105.99	1,386,026.95

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,962,256.01	215,363.69
递延所得税费用	26,618,285.88	-10,081,510.14
合计	28,580,541.89	-9,866,146.45

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	62,500,785.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,625,196.31
子公司适用不同税率的影响	-3,913,245.90
调整以前期间所得税的影响	3,419.61
非应税收入的影响	-48,500.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,724.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,611,361.61
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	16,945,653.35
其他	2,244,656.01
所得税费用	28,580,541.89

## 51、其他综合收益

详见附注七、35。

## 52、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资款净额	2,000,000.00	38,000,000.00
业务及其他押金	23,260,639.58	16,174,079.65
政府补助	4,982,138.19	8,473,389.43
利息收入	5,272,363.24	8,458,196.18
退回质保金	3,475,847.07	35,694,753.82
其他	18,203,517.98	5,114,404.13
合计	57,194,506.06	111,914,823.21

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务及其他押金	9,655,418.60	177,104.18
广告宣传费	29,943,939.00	8,758,293.00
签证暂借款及其他备用金	4,046,491.21	3,773,193.75
房租及物业费	23,442,316.80	19,152,339.09
办公费	36,512,718.86	31,003,305.19
差旅费	14,340,863.11	14,467,815.77
会议及招待费	5,649,368.84	1,599,739.43
行业保证金	2,975,066.53	558,543.00
保险费	2,087,733.56	1,374,209.29
其他	22,668,971.93	5,010,647.85

合计	151,322,888.44	85,875,190.55
----	----------------	---------------

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
瑞士雪场退税款		584,189.68
合计		584,189.68

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退类金融转让款	130,000,000.00	
其他		418.77
合计	130,000,000.00	418.77

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售库存股收到现金		156,065,974.72
少数股东借款	407,006.31	
合计	407,006.31	156,065,974.72

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	31,550,000.00	33,549,500.00
合计	31,550,000.00	33,549,500.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 53、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	33,920,243.33	-248,372,326.96
加：资产减值准备	-68,962,915.07	28,505,196.60

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,496,633.05	5,029,954.30
使用权资产折旧	17,650,965.33	18,672,332.15
无形资产摊销	2,122,140.93	3,046,687.29
长期待摊费用摊销	7,593.36	8,475,223.76
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）	2,384.56	7,859.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	203,418.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	543,564.48	17,379,384.22
财务费用（收益以“-”号填列）	35,569,622.07	72,094,230.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-907,338.85	-12,958,698.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,190,289.83	6,357,269.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,942,437.03	-16,164,248.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,871,753.64	85,859.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-247,731,889.08	200,380,764.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	365,623,318.18	-295,806,196.76
其他	5,005,147.20	-414,627.67
经营活动产生的现金流量净额	169,918,987.17	-213,681,336.98
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	584,564,080.24	625,842,909.93
减：现金的期初余额	625,842,909.93	708,452,932.82
加：现金等价物的期末余额		21,874,789.91
减：现金等价物的期初余额	21,874,789.91	5,639,591.01
现金及现金等价物净增加额	-63,153,619.60	-66,374,823.99

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	584,564,080.24	625,842,909.93
其中：库存现金	12,774,483.36	7,696,263.43
可随时用于支付的银行存款	565,416,036.22	599,640,447.93
可随时用于支付的其他货币资金	6,373,560.66	18,506,198.57
二、现金等价物		21,874,789.91
包含于持有待售资产余额中的现金及现金等价物余额		21,874,789.91
三、期末现金及现金等价物余额	584,564,080.24	647,717,699.84

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

银行存款	12,621,851.44	2,840,166.62	保证金、其他
其他货币资金	43,316,083.50	43,237,219.56	保证金、其他
合计	55,937,934.94	46,077,386.18	

## 54、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			77,881,556.73
其中：美元	1,109,808.94	7.082700	7,860,443.78
欧元	5,005,677.82	7.859200	39,340,623.12
港币			
日元	302,955,805.16	0.050213	15,212,319.84
澳大利亚元	1,237,744.67	4.848400	6,001,081.26
兹罗提	1,193,021.96	1.810709	2,160,215.60
瑞士法郎	202,350.17	8.418400	1,703,464.67
港元	1,508,184.84	0.906220	1,366,747.27
泰铢	4,434,143.30	0.207361	919,468.39
英镑	79,087.21	9.041100	715,035.37
越南盾	1,658,910,000.00	0.000292	484,401.72
林吉特	302,701.00	1.541545	466,627.21
新加坡元	68,611.00	5.377200	368,935.07
印尼盾	664,950,000.00	0.000461	306,541.95
韩元	48,142,500.00	0.005514	265,457.75
加拿大元	28,870.06	5.367300	154,954.27
新西兰元	30,940.00	4.499100	139,202.15
其他外币			416,037.31
应收账款			88,653,308.47
其中：美元	43,938.03	7.082700	311,199.89
欧元	7,530,097.00	7.859200	59,180,538.34
港币			
兹罗提	10,965,444.01	1.810709	19,855,228.16
日元	179,943,500.25	0.050213	9,035,502.98
比索	462,491.31	0.418148	193,389.82
瑞士法郎	9,200.00	8.418400	77,449.28
其他应收款			37,369,969.79
其中：欧元	3,810,465.20	7.859200	29,947,208.10
美元	448,770.05	7.082700	3,178,503.63
日元	38,257,141.23	0.050213	1,921,005.83
阿联酋迪拉姆	931,824.62	1.932554	1,800,801.40
兹罗提	272,414.88	1.810709	493,264.07
英镑	2,000.00	9.041100	18,082.20
比索	26,556.53	0.418148	11,104.56
短期借款			29,236,224.00
其中：欧元	3,720,000.00	7.859200	29,236,224.00
长期借款			9,695,724.95
其中：美元			

欧元	750,000.00	7.859200	5,894,400.00
港币			
日元	75,704,000.00	0.050213	3,801,324.95
应付账款			139,407,353.30
其中：欧元	9,593,002.71	7.859200	75,393,326.90
日元	316,109,718.11	0.050213	15,872,817.28
美元	1,941,489.86	7.082700	13,750,990.23
兹罗提	4,211,533.50	1.810709	7,625,861.61
新西兰元	1,649,974.40	4.499100	7,423,399.82
澳大利亚元	1,105,361.60	4.848400	5,359,235.18
泰铢	21,903,844.84	0.207361	4,542,003.17
瑞士法郎	432,479.39	8.418400	3,640,784.50
英镑	326,145.30	9.041100	2,948,712.27
挪威克朗	1,526,053.00	0.696282	1,062,563.23
比索	2,381,893.28	0.418148	995,983.91
挪威克朗	442,902.00	0.696282	308,384.69
加拿大元	34,607.60	5.367300	185,749.37
新加坡币	24,895.50	5.377200	133,868.08
阿联酋迪拉姆	58,701.12	1.932554	113,443.08
冰岛克朗	318,020.00	0.052248	16,615.91
匈牙利福林	769,710.00	0.020529	15,801.73
印尼盾	20,555,500.00	0.000461	9,476.09
丹麦克朗	3,759.00	1.053630	3,960.60
瑞典克朗	3,335.00	0.710985	2,371.13
捷克克朗	6,250.00	0.317824	1,986.40
港元	20.00	0.906220	18.12
其他应付款			40,584,822.13
其中：瑞士法郎	3,107,190.00	8.418400	26,157,568.30
美元	5,017,229.68	1.810709	9,084,742.94
日元	63,636,453.00	0.050213	3,195,377.21
欧元	265,062.34	7.859200	2,083,177.94
兹罗提	152,950.00	0.418148	63,955.74

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

适用 不适用

Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited，注册地中国香港，因主要业务为面向中国境内公司销售旅游服务，公司结合未来发展规划，故选择人民币作为记账本位币；

Kai Yuan Information & Business GmbH，注册地德国慕尼黑，因设立地点及主要业务在欧洲，故选择欧元作为记账本位币；

Activo Travel GmbH，注册地德国法兰克福，因设立地点及主要业务在欧洲，故选择欧元作为记账本位币；

株式会社 RCC，注册地日本东京，因设立地点及主要业务在日本，故选择日元作为记账本位币；

株式会社三利，注册地日本札幌，因设立地点及主要业务在日本，故选择日元作为记账本位币。

## 55、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额



适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产相关信息详见本财务报表附注五 16 之说明。

②计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额情况

单位：元

项 目	本期发生额
短期租赁费用	20,468,251.03
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	20,468,251.03

③与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	31,550,000.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	19,865,592.08
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	51,415,592.08

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海启深科技教育有限公司	0.00	100.00%	转让	2023年11月28日	工商变更	58,036.27						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

（1）2023年新设众信星脉（山东）国际会展有限公司1家子公司，情况如下：

单位：元

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	本期净利润
众信星脉（山东）国际会展有限公司	2023-10-19	1,505,645.95	-494,354.05

（2）2023年注销子公司情况如下：

单位：元

名称	注销时间	本期净利润
北京优享文旅健康管理有限公司	2023-12-25	30,203.79

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海众信国际旅行社有限公司	50,000,000.00	上海	上海市黄浦区淮海中路1号2401室	旅游业	100.00%		设立
四川众信国际旅行社有限公司	3,000,000.00	四川	成都市锦江区东御街19号1栋28楼2801号,2807号	旅游业	100.00%		设立

北京优拓航空服务有限公司	10,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 05 号	机票销售代理	100.00%		设立
众信博睿整合营销咨询股份有限公司	50,000,000.00	北京	北京市顺义区空港街道三山新新家园四区 2 号楼 1002 室	整合营销服务	85.00%	15.00%	设立
北京聚力优游投资管理合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 14 号	投资管理	79.33%	20.67%	购买
北京众信奇迹国际旅行社有限公司	5,000,000.00	北京	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 430-1	旅游业	100.00%		购买
浙江众信旅行社有限公司	10,000,000.00	杭州	浙江省杭州市上城区惠民路 75-5-2-407 号	旅游业	100.00%		购买
Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	330,000,000.00	香港	香港湾仔皇后大道东 182 号顺丰国际中心 12 楼 05 室	旅游业	100.00%		设立
北京悠联货币汇兑有限公司	30,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 06 号	货币兑换	56.00%		购买
上海优葵投资管理有限公司	500,000.00	上海	中国(上海)自由贸易试验区马吉路 28 号 2207A 室	投资管理、资产管理	100.00%		设立
竹园国际旅行社有限公司	200,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 04 号	旅游业	100.00%		购买
重庆众信国际旅行社有限公司	2,000,000.00	重庆	重庆市渝中区五一路 99 号一单元 18-5#	旅游业	100.00%		设立
北京开元周游国际旅行社股份有限公司(注 1)	10,775,900.00	北京	北京市朝阳区广渠路 98 号 D 栋三层 301 室	旅游业	48.45%	1.41%	购买
厦门开元周游投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000.00	厦门	厦门市思明区湖滨南路 55 号 605 室之二	投资管理	28.27%		设立
优信嘉业(北京)国际文化交流有限公司	2,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 11 号	旅游业、会议服务	100.00%		设立
北京优达出入境服务有限公司	10,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 113 室	出入境服务	93.00%		设立
广州优贷小额贷款有限公司	200,000,000.00	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 17 层 1703 房(仅限办公用途)	货币金融服务	100.00%		设立
湖北众信悠哉国际旅行社有限公司	10,000,000.00	湖北	武昌区和平大道 750 号绿地国际金融中心 A03 地块二期第 C1 幢 6 层 5 号房	旅游业	100.00%		设立
北京众信优游国际旅行社有限公司(注 2)	28,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 10 号	旅游业	30.00%		设立
广州众信旅行社有限公司	10,000,000.00	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 805 房	旅游业	70.00%		购买
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	300,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 03 号	旅游业	100.00%		购买
天津企信商业有限公司	100,000,000.00	天津	天津自贸试验区(空港经济区)空港国际物流区第二大街 1 号 312-2 室	金融服务	75.00%	25.00%	设立
北京聚力优投资管理有限公司	100,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 15 号	投资管理	100.00%		购买
北京优达企业管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 114 室	投资管理	72.00%		设立

北京众信天赋体育推广有限公司	100,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 115 室	体育产业	100.00%		设立
北京聚欧汇商贸有限公司	5,000,000.00	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 116 室	销售商品	45.00%	45.00%	设立
众信悠哉(天津)企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	天津	天津滨海高新区华苑产业区工华道壹号 D 座 2 门 1101、1102、1103、1104、1105(入驻天津清联网络孵化器有限公司)第 1155 号	企业管理	100.00%		设立
海南众信消费品贸易有限公司	30,000,000.00	海南文昌	海南省文昌市文城镇文东路 59 号帝景湾商业街 2 单元 B-101 铺	免税品	100.00%		设立
海南众信国际贸易有限公司	30,000,000.00	海南海口	海南省海口市保税区海口综合保税区联检大楼四楼 A 室 126-58 室	免税品	100.00%		设立
众信数字文化(海南)有限公司	10,000,000.00	海南海口	海南省海口市龙华区金宇街道坡博路 8 号 B 栋椰港创业基地 207-F67	服务业	100.00%		设立

其他说明：注 1、公司直接和通过厦门开元周游投资管理合伙企业（有限合伙）间接对北京开元周游国际旅行社股份有限公司合计持股比例为 49.86%，公司仍为开元周游的控股股东。

注 2、公司对北京众信优游国际旅行社有限公司持股比例为 30%，能够通过委派执行董事，或在董事会中占过半数席位的方式对众信优游进行控制。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司子公司北京优达企业管理合伙企业（有限合伙）转让北京优达出入境服务有限公司的股权，在编制合并报表时，处置的长期股权投资与按照减少的持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 150,718.85 元，调整资本公积。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	北京优达出入境服务有限公司
购买成本/处置对价	700,000.00
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	549,281.15
差额	150,718.85
其中：调整资本公积	150,718.85
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州阿信网络科技有限公司	杭州阿信网络科技有限公司

流动资产	139,638,050.40	139,150,962.33
非流动资产		
资产合计	139,638,050.40	139,150,962.33
流动负债	28,887,917.20	31,919,230.29
非流动负债		
负债合计	28,887,917.20	31,919,230.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	110,750,133.20	107,231,732.04
按持股比例计算的净资产份额	49,837,559.94	48,254,279.42
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	49,837,559.94	48,254,279.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	133,662,444.71	53,402,597.45
净利润	3,518,401.16	-16,481,753.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,518,401.16	-16,481,753.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	38,669,227.21	52,191,297.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,933,379.14	6,864,685.86
--其他综合收益	-23,284.05	26,073.37
--综合收益总额	-3,956,663.19	6,890,759.23

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,106,613.50	7,120,145.95
营业外收入	3,875,524.69	1,353,243.48

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收账款、发放贷款及垫款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款等，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

#### 1、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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户的交易因业务性质和客户的信誉不同，存在一定的信用交易，一般要求新客户和零售客户以预付款项的方式进行交易，存在信用期的交易，信用期通常不超过 3 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在出境游业务商务会奖旅游业务，虽行业相对集中，但客户相对分散，且应收账款余额占公司销售收入的比例非常小，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 25.70%，本公司并未面临重大信用集中风险。

## 2、市场风险

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波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

2023 年 12 月 31 日，对于本公司外币货币性金融资产和货币性金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 150,192.89 元。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为固定利率借款合同。目前不存在利率风险。

### （3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格波动风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。如改变估值结果，假定权益工具投资公允价值增加或者减少 1%，本公司的股东权益增加或者减少 2,416,043.04 元。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,564,702.33			1,564,702.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,564,702.33			1,564,702.33
（3）衍生金融资产	9,972.90			9,972.90
（三）其他权益工具投资			75,405,702.46	75,405,702.46
（四）其他非流动金融资产		166,198,601.45		166,198,601.45
持续以公允价值计量的资产总额	1,564,702.33	166,198,601.45	75,405,702.46	243,169,006.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	1,564,702.33	市场法	在活跃市场中的报价

公司将交易性金融资产中能通过获取在活跃市场中的报价的金融资产，划分为第一层次公允价值计量的项目。

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

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
其他非流动金融资产	166,198,601.45	市场法	非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价

公司将其他非流动金融资产中能通过获取非活跃市场中相同或类似资产的报价的权益投资，划分为第二层次公允价值计量的项目。



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

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	75,405,702.46	净资产价值	不适用

公司将缺乏类似资产报价的其他权益工具投资划分为第三层次公允价值计量项目。相关资产的公允价值以能获取的净资产价值为依据。

#### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、发放贷款及垫款、短期借款、应付账款、其他应付款一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款等。

以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是冯滨。

其他说明：

本公司最终控制方是冯滨，公司董事长，截至报告期末，持有公司 15.39%的股份。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
A&G Königsee GmbH	公司具有重大影响的企业
TicketMates Australia Pty Ltd	公司具有重大影响的企业
Easy Trip GmbH	公司具有重大影响的企业
New Galaxy Oy	公司具有重大影响的企业
One Day Trip Holiday Co., Ltd	公司具有重大影响的企业
West Coast Holidays Inc	公司具有重大影响的企业
KAIYUAN IMMOBILIEN GMBH IN GRUNDUNG	公司具有重大影响的企业
HOTEL FUJIZAKURA Co.,Ltd.	公司具有重大影响的企业
杭州阿信网络科技有限公司	公司具有重大影响的企业
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	公司具有重大影响的企业
北京行天下国际旅行社有限公司	公司具有重大影响的企业
北京云智行科技有限公司	公司具有重大影响的企业
江西沃龙旅游服务有限公司	公司具有重大影响的企业

#### 4、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
郭洪斌	持有上市公司 5%以上股份的自然人
杜庆伟	公司监事
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
阿斯兰航空服务（上海）有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
杭州叮当国际旅行社有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
山东一达通企业服务有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
浙江飞猪网络技术有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
淘宝（中国）软件有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
浙江天猫技术有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
阿里云计算有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
浙江菜鸟供应链管理有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
张家口天猫优品电子商务有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
阿里旅行网络技术（北京）有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
北京大麦文化传媒发展有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
天津众信悠哉一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人出资并控制的企业
天津众信悠哉二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信优游一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信优游二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Easy Trip GmbH	接受劳务	213,294.89			
West Coast Holidays Inc.	接受劳务	27,456.85			
北京行天下国际旅行社有限公司	接受劳务	182,334.00			
阿斯兰航空服务（上海）有限公司	接受劳务	274,663.26			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
West Coast Holidays Inc	提供劳务	211,401.75	
KAIYUAN IMMOBILIEN GMBH IN GRUNDUNG	提供劳务	22,012.56	
HOTEL FUJIZAKURA Co.,Ltd.	提供劳务	189,046.81	485,060.69
杭州阿信网络科技有限公司	提供劳务	5,683,903.51	84,905.66
北京行天下国际旅行社有限公司	提供劳务	26,014.14	
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	提供劳务	833,858.89	
杭州叮当国际旅行社有限公司	提供劳务	141,376.27	
浙江飞猪网络技术有限公司	提供劳务	84,514.89	
淘宝（中国）软件有限公司	提供劳务	40,847.60	
阿里云计算有限公司	提供劳务	987,090.02	
浙江菜鸟供应链管理有限公司	提供劳务	11,278.35	
张家口天猫优品电子商务有限公司	提供劳务	147,729.96	
阿里旅行网络技术（北京）有限公司	提供劳务	56,121.15	
北京大麦文化传媒发展有限公司	提供劳务	51,575.47	

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
竹园国际旅行社有限公司	9,990,000.00	2023年09月27日	2027年09月26日	否
竹园国际旅行社有限公司	20,000,000.00	2023年11月13日	2026年12月06日	否
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	10,000,000.00	2022年03月23日	2027年03月22日	否
上海众信国际旅行社有限公司	5,000,000.00	2024年01月01日	2024年12月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	165,500,000.00	2023年02月13日	2027年02月13日	否
竹园国际旅行社有限公司	165,500,000.00	2023年02月13日	2027年02月13日	否
上海众信国际旅行社有限公司	29,000,000.00	2023年03月07日	2027年03月07日	否
上海众信国际旅行社有限公司	15,238,924.43	2023年07月27日	2027年07月27日	否
上海众信国际旅行社有限公司	4,016,115.57	2023年08月31日	2027年07月27日	否
上海众信国际旅行社有限公司	9,981,184.00	2023年09月26日	2027年09月26日	否
竹园国际旅行社有限公司	74,000,000.00	2023年10月31日	2027年10月30日	否

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯滨	309,014,597.94	2021年12月30日	2024年12月30日	利率参照全国银行间同业拆借中心一年期市场报价利率
冯滨	50,000,000.00	2023年08月31日	2024年08月30日	利率参照全国银行间同业拆借中心一年期市场报价利率
郭洪斌	78,060,576.13	2021年12月30日	2024年12月30日	利率参照全国银行间同业拆借中心一年期市场报价利率
杜庆伟	701,715.28	2023年11月16日	2024年06月30日	年利率5%
拆出				

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,960,978.33	1,550,574.36

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司			197,958.83	5,226.11
应收账款	杭州阿信网络科技有限公司	63,052.92	1,412.39		
预付账款	北京行天下国际旅行社有限公司	34,000.00			
预付账款	Easy Trip GmbH	69,970.97			
预付账款	杭州叮当国际旅行社有限公司	188,651.35			
其他应收款	A&G Königsee GmbH	191,722.30			
其他应收款	Easy Trip GmbH	383,444.60			
其他应收款	New Galaxy Oy	589,440.00	240,166.66	556,717.50	299,068.64
其他应收款	北京行天下国际旅行社有限公司	66,400.00	66,400.00		
其他应收款	浙江天猫技术有限公司	110,000.00			
其他非流动资产	HOTEL FUJIZAKURA Co.,Ltd.	23,840,713.82	11,920,356.91	24,859,141.94	13,155,290.03

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	West Coast Holidays Inc	1,063,637.00	1,048,135.55
应付账款	OneDay Trip Holiday Co., Ltd	377,524.41	384,918.39
应付账款	北京行天下国际旅行社有限公司	176,923.83	328,546.09
应付账款	Ticketmates Australia PTY LTD	77,021.64	74,883.38
应付账款	杭州叮当国际旅行社有限公司	714,000.00	714,000.00
应付账款	北京云智行科技有限公司	6,002.31	
应付账款	阿斯兰航空服务（上海）有限公司	124,808.00	
合同负债	杭州阿信网络科技有限公司	66,966.42	
合同负债	北京行天下国际旅行社有限公司	34,957.30	42,597.30
合同负债	杭州叮当国际旅行社有限公司	3,975,858.02	
其他应付款	众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	700,000.00	
其他应付款	北京行天下国际旅行社有限公司	170,000.00	170,000.00
其他应付款	山东一达通企业服务有限公司	57,557.00	57,557.00
其他应付款	杜庆伟	701,715.28	
其他应付款	冯滨	359,604,669.33	349,580,670.93
其他应付款	郭洪斌	78,178,629.38	78,187,183.97

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 按照国际航协规定，公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于 2022 年 7 月 7 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为公司提供 150 万元担保，并于 2022 年 9 月 7 日出具了《不可撤销的担保函》（以下简称“担保函”）[（国际客）字第 20220907000007 号]，担保期限自 2022 年 9 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日，此后各年，若公司前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合该协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为公司继续提供担保并出具一年期的该年度担保函；作为条件，公司在中航鑫港担保有限公司存交保证金 27 万元。2023 年 1 月 1 日，中航鑫港担保有限公司为公司出具 2023 年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 PL202212150101 号]。

报告期内，公司根据自身业务情况向中航鑫港担保有限公司申请增加担保额度，双方于 2023 年 4 月 10 日签订了《担保与反担保协议之补充协议》，根据约定，中航鑫港担保有限公司为公司提供 300 万元担保，并于 2023 年 4 月 27 日出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 20230427000003 号]，担保期限自 2023 年 4 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日，此后各年，若公司于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为公司继续提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，公司在中航鑫港担保有限公司存交保证金 54 万元。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为公司出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 PL202311020463 号]。

(2) 公司全资子公司上海众信国际旅行社有限公司（以下简称“上海众信”）为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于 2022 年 4 月 26 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供 150 万元担保，并于 2022 年 5 月 6 日出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 20220506000005 号]，担保期限自 2022 年 5 月 6 日至 2022 年 12 月 31 日，此后各年，若上海众信于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为上海众信继续

提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，上海众信在中航鑫港担保有限公司存交保证金 135 万元。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为上海众信出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 20231023000003 号]。

(3) 公司全资子公司北京优拓航空服务有限公司(以下简称“优拓航服”)为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格于 2016 年 7 月 29 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为优拓航服提供 850 万元担保，并出具《不可撤销的担保函》。2022 年 1 月 1 日，中航鑫港担保有限公司为优拓航服务出具 2022 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 PL202111090242 号]。2022 年 4 月优拓航服与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议之补充协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为优拓航服提供 150 万元担保，并于 2022 年 8 月 2 日出具了《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 20220802000002 号]，担保期限自 2022 年 8 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日，此后各年，若优拓航服于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为优拓航服继续提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，优拓航服在中航鑫港担保有限公司存交保证金 27 万元。2023 年 1 月 1 日，中航鑫港担保有限公司为优拓航服务出具 2023 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 PL202211030601 号]。

报告期内，优拓航服根据自身业务情况向中航鑫港担保有限公司申请增加担保额度，双方于 2023 年 4 月重新签订了《担保与反担保协议之补充协议》，协议约定中航鑫港担保有限公司为优拓航服提供 300 万元担保，并于 2023 年 4 月 27 日出具了《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 20230427000008 号]，担保期限自 2023 年 4 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日，此后各年，若优拓航服于前一担保期间内未发生违约情况且反担保措施符合本协议的规定及中航鑫港担保有限公司要求，中航鑫港担保有限公司为优拓航服继续提供担保并出具一年期的该年度担保函。作为条件，优拓航服在中航鑫港担保有限公司存交保证金 54 万元。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为优拓航服出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第 20240112000002 号]。

(4) 按照国际航协规定，公司子公司北京开元周游国际旅行社股份有限公司(以下简称“开元周游”)为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，于 2018 年 2 月 14 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为开元周游提供 150 万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》，以后各年，若开元周游前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港担保有限公司为开元周游

继续提供担保并出具一年期的该年度担保函，作为条件，开元周游向中航鑫港担保有限公司存交保证金 150 万元作为反担保措施。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为开元周游出具 2024 年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 PL202311020181 号]。

（5）本公司全资子公司优耐德（北京）国际旅行社有限公司（以下简称“优耐德（北京）”）与嘉惠支付管理有限公司签订《嘉惠公司账户合同》，开立嘉惠公司账户，指定本公司及本公司下属全资子公司北京优拓航空服务有限公司作为机票预定方进行机票采购，优耐德（北京）与嘉惠支付管理有限公司按月结算机票款项。为此，本公司为优耐德（北京）基于《嘉惠公司账户合同》产生的债务（机票款），向与嘉惠支付管理有限公司提供不超过 7,000 万元的保证担保。担保期限自担保函签署之日起生效，在优耐德（北京）与嘉惠公司签订的《嘉惠公司账户合同》终止，且其项下应由优耐德（北京）承担的所有支付义务均被完全履行或免除时即行终止。公司于 2019 年 3 月 27 日向嘉惠支付管理有限公司出具《付款保函》。

（6）公司全资子公司上海众信国际旅行社有限公司（以下简称“上海众信”）为使用中国东方航空股份有限公司（以下简称“东航”）B2T 平台虚拟账户系统信用账户采购机票，于 2023 年 8 月 3 日与东航指定的担保公司中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供最高担保额度为 300 万元人民币的保证担保，作为条件，上海众信每年向中航鑫港交纳 9 万元的担保费，公司就此向中航鑫港担保有限公司出具《反担保函》为上海众信提供 300 万元反担保。

上海根据自身业务情况向中航鑫港担保有限公司申请增加担保额度，双方于 2024 年 1 月 19 日签订了《担保与反担保协议之补充协议》，协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供最高担保额度为 500 万元人民币的保证担保，作为条件，上海众信每年向中航鑫港交纳 15 万元的担保费，公司就此向中航鑫港担保有限公司出具《反担保函》为上海众信提供 500 万元反担保。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

公司于 2021 年 12 月 24 日召开第四届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于签署〈股权转让协议〉暨出售资产的议案》，同意向文昌千帆运营管理有限公司（原文昌宝宇投资有限公司）转让公司及全资子公司香港众信国际旅行社有限公司所持有的天津企信商业有限公司（原中企信商业保理有限公司）、中企信（天津）租赁有限公司（原中企信融资租赁有限公司）和广州优贷小额贷款有限公司 100% 股权，转让价格合计 1.8 亿元。公司于 2021 年收到股权转让款 13,000 万元，中企信（天津）租赁有限公司于 2021 年办理完成工商变更手续。

公司于 2023 年 12 月 6 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于终止转让全资子公司股权的议案》和《关于注销全资子公司的议案》。鉴于互联网金融行业监管政策发生变化，上述股权交易事项迟迟未能取得相关主管部门的许可，导致本次交易事项历时较长。为切实维护上市公司及全体股东利益，经公司审慎研究并与交易各方友好协商，决定终止上述股权转让事项并签署《股权转让协议之解除协议》（以下简称“解除协议”）。解除协议约定自签订之日起，原《股权转让协议》中各方的权利义务终止，并退还预收的股权转让款。同时，董事会决定即日起上述三家全资子公司停止开展新业务，并对存量债权债务启动转移及清收程序，到期仍未收回的债权债务由公司或公司指定的第三方依法承继，上述债权债务转移或清收完成后对其进行清算注销，并授权管理层依照相关规定。公司于 2023 年退还预收股权转让款 13,000 万元，截止本报告披露日，中企信（天津）租赁有限公司已完成工商注销手续，其他子公司存量债权债务清收程序正在进行中。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,712.01	526,297.38
3 个月以内	19,157.66	520,727.77
4-6 个月	22,554.35	4,975.00
7-9 个月		594.61
10-12 个月		
1 至 2 年	340,681.03	71,842.83
合计	382,393.04	598,140.21



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	382,393.04	100.00%			382,393.04	598,140.21	100.00%	66,323.16	11.09%	531,817.05
其中：										
组合1：账龄						79,666.45	13.32%	66,323.16	83.25%	13,343.29
组合2：合并范围内往来款	382,393.04	100.00%			382,393.04	518,473.76	86.68%			518,473.76
合计	382,393.04	100.00%			382,393.04	598,140.21	100.00%	66,323.16	11.09%	531,817.05

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内往来款	382,393.04		0.00%
合计	382,393.04		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	66,323.16		66,323.16			
合计	66,323.16		66,323.16			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	271,669.51		271,669.51	71.05%	

第二名	95,800.00		95,800.00	25.05%	
第三名	14,923.53		14,923.53	3.90%	
合计	382,393.04		382,393.04	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	960,126,110.28	1,285,689,056.47
合计	960,126,110.28	1,285,689,056.47

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务押金	8,953,361.91	10,913,665.51
机票、地接等预付款	1,407,585.78	6,308,772.47
合作保证金、备用金、办公及其他押金	719,433.97	1,467,488.48
往来款	956,705,105.22	1,282,807,358.85
合计	967,785,486.88	1,301,497,285.31

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,915,673.51	1,283,818,858.85
1 至 2 年	85,790,626.88	1,000,981.98
2 至 3 年	58,404,540.19	4,846,650.83
3 年以上	691,674,646.30	11,830,793.65
3 至 4 年	691,674,646.30	11,830,793.65
合计	967,785,486.88	1,301,497,285.31

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,407,585.78	0.15%	1,407,585.78	100.00%						
其中：										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,407,585.78	0.15%	1,407,585.78	100.00%						
按组合计提坏账准备	966,377,901.10	99.85%	6,251,790.82	0.65%	960,126,110.28	1,301,497,285.31	100.00%	15,808,228.84	1.21%	1,285,689,056.47
其中：										
组合1：业务押金	8,953,361.91	0.93%	6,251,790.82	69.83%	2,701,571.09	17,222,437.98	1.32%	15,808,228.84	91.79%	1,414,209.14
组合2：合作保证金、备用金、办公及其他押金	719,433.97	0.07%			719,433.97	1,467,488.48	0.11%			1,467,488.48
组合3：往来款	956,705,105.22	98.86%			956,705,105.22	1,282,807,358.85	98.56%			1,282,807,358.85
合计	967,785,486.88	100.00%	7,659,376.60	0.79%	960,126,110.28	1,301,497,285.31	100.00%	15,808,228.84	1.21%	1,285,689,056.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名			1,407,585.78	1,407,585.78	100.00%	预计无法收回
合计			1,407,585.78	1,407,585.78		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
业务押金	8,953,361.91	6,251,790.82	69.83%
合作保证金、备用金、办公及其他押金	719,433.97		
往来款	956,705,105.22		
合计	966,377,901.10	6,251,790.82	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2023年1月1日余额		15,808,228.84		15,808,228.84
2023年1月1日余额在本期				

本期计提		-9,556,438.02	1,407,585.78	-8,148,852.24
2023 年 12 月 31 日余额		6,251,790.82	1,407,585.78	7,659,376.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		1,407,585.78				1,407,585.78
账龄组合	15,808,228.84	-9,556,438.02				6,251,790.82
合计	15,808,228.84	-8,148,852.24				7,659,376.60

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	内部往来款	317,101,185.47	1-3 年及 3 年以上	32.77%	
第二名	内部往来款	269,936,652.88	1-3 年及 3 年以上	27.89%	
第三名	内部往来款	220,831,792.35	2 年以上	22.82%	
第四名	内部往来款	45,563,269.83	1 年以内	4.71%	
第五名	内部往来款	40,807,997.57	2 年以内	4.22%	
合计		894,240,898.10		92.41%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,272,035,294.18	646,164,714.60	1,625,870,579.58	1,827,945,294.18	551,164,714.60	1,276,780,579.58
对联营、合营企业投资	65,055,986.54	8,659,651.19	56,396,335.35	63,504,417.14	8,659,651.19	54,844,765.95
合计	2,337,091,280.72	654,824,365.79	1,682,266,914.93	1,891,449,711.32	559,824,365.79	1,331,625,345.53

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
竹园国际旅行社有限公司	555,559,255.06	491,086,223.50	40,000,000.00				595,559,255.06	491,086,223.50

Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	330,000,00 0.00						330,000,00 0.00	
优耐德（北 京）国际旅 行社有限公 司	195,283,93 0.08	6,016,069. 92	100,000,00 0.00				295,283,93 0.08	6,016,069.9 2
广州优贷小 额贷款有限 公司						120,000,00 0.00	120,000,00 0.00	80,000,000. 00
众信博睿整 合营销咨询 股份有限公 司	85,000,000 .00						85,000,000. 00	
天津企信商 业有限公司						60,000,000. 00	60,000,000. 00	15,000,000. 00
北京开元周 游国际旅行 社股份有限 公司	18,653,813 .91	52,478,67 1.09					18,653,813. 91	52,478,671. 09
上海众信国 际旅行社有 限公司	22,000,000 .00		28,000,000. 00				50,000,000. 00	
北京聚力优 游投资管理 合伙企业 （有限合 伙）	15,465,435 .62						15,465,435. 62	
北京优拓航 空服务有限 公司	10,000,000 .00						10,000,000. 00	
北京众信优 游国际旅行 社有限公司	8,400,000. 00						8,400,000.0 0	
北京优达出 入境服务有 限公司	9,300,000. 00						9,300,000.0 0	
北京悠联货 币汇兑有限 公司	6,932,837. 54	271,242.4 6					6,932,837.5 4	271,242.46
广州众信旅 行社有限公 司	7,567,492. 37	1,312,507. 63					7,567,492.3 7	1,312,507.6 3
厦门开元周 游投资管理 合伙企业 （有限合 伙）	2,708,815. 00						2,708,815.0 0	
四川众信国 际旅行社有 限公司	3,000,000. 00						3,000,000.0 0	
北京众信奇 迹国际旅行 社有限公司	2,400,000. 00						2,400,000.0 0	

山西众信国际旅行社有限公司	1,410,000.00			1,410,000.00					
优信嘉业（北京）国际文化交流有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
北京优达企业管理合伙企业（有限合伙）	504,000.00							504,000.00	
浙江众信旅行社有限公司	500,000.00							500,000.00	
湖北众信悠哉国际旅行社有限公司	500,000.00							500,000.00	
重庆众信国际旅行社有限公司	300,000.00							300,000.00	
上海优葵投资管理有限公司			500,000.00					500,000.00	
众信数字文化（海南）有限公司			2,000,000.00					2,000,000.00	
北京聚欧汇商贸有限公司	250,000.00							250,000.00	
众信悠哉（天津）企业管理咨询有限公司	45,000.00							45,000.00	
合计	1,276,780,579.58	551,164,714.60	170,500,000.00	1,410,000.00			180,000.00	1,625,870,579.58	646,164,714.60

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京行天下国际旅行社有限公司	3,889,439.15	8,659,651.19			-24,334.92							3,865,104.23	8,659,651.19
众信亦心（北京）国际旅行社	916,957.54				1,351.71							918,309.25	

社有限公司												
杭州阿信网络科技有限公司	48,254,279.42				1,583,280.52						49,837,559.94	
北京云智行科技有限公司	1,784,089.84				-8,727.91						1,775,361.93	
小计	54,844,765.95	8,659,651.19			1,551,569.40						56,396,335.35	8,659,651.19
合计	54,844,765.95	8,659,651.19			1,551,569.40						56,396,335.35	8,659,651.19

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,295,820.63	2,143,940.95	7,020,946.33	13,659,155.16
其他业务	14,987,916.19		18,931,880.64	
合计	28,283,736.82	2,143,940.95	25,952,826.97	13,659,155.16

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	68,000,000.00	-295,138.69
权益法核算的长期股权投资收益	1,551,569.40	-7,619,226.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-559,289.76	117,023.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,684,962.70
合计	68,992,279.64	-4,112,379.04

### 十九、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-205,803.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切	4,982,138.19	

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	-543,564.48	
委托他人投资或管理资产的损益	5,306,435.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,423,478.50	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	448,568.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	357,779.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,570,802.01	
减：所得税影响额	2,688,952.41	
少数股东权益影响额（税后）	1,494,656.81	
合计	23,156,226.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.033	0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.009	0.009

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无