



**腾邦国际商业服务集团股份有限公司**

**2020 年半年度报告**

**2020-116**

**2020 年 08 月**

## 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人钟百胜、主管会计工作负责人顾勇及会计机构负责人(会计主管人员)顾勇声明：保证本半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，并以 6 票同意，1 票反对，0 票弃权获得通过。其中，王建平先生投反对票，详细内容见《第四届董事会第三十三次会议决议公告》（公告编号：2020-113）。

公司存在新冠疫情影响风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

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

2020 年半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	19
第五节 重要事项 .....	36
第六节 股份变动及股东情况 .....	40
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	42
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	42
第十节 公司债相关情况 .....	43
第十一节 财务报告 .....	44
第十二节 备查文件目录 .....	179

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、腾邦国际	指	腾邦国际商业服务集团股份有限公司
腾邦集团	指	腾邦集团有限公司，系公司控股股东（曾用名：腾邦投资控股有限公司）
百胜投资	指	深圳市百胜投资有限公司
TMC	指	差旅管理公司 Travel management companies 的英文简称
B2B	指	Business To Business
OTA	指	在线旅游服务代理商
重庆新干线	指	重庆新干线国际旅行社有限公司
腾邦票务香港	指	腾邦国际票务香港有限公司
腾邦旅游、旅游集团	指	腾邦旅游集团有限公司
喜游投资	指	深圳市喜游投资有限责任公司
腾邦梧桐	指	深圳市腾邦梧桐投资有限公司
捷达旅游	指	北京捷达假期国际旅行社有限公司
喜游国旅	指	深圳市喜游国际旅行社有限公司
腾邦创投	指	深圳市腾邦创投有限公司
八千翼	指	成都八千翼网络科技有限公司
腾付通	指	深圳市腾付通电子支付科技有限公司
腾邦差旅	指	深圳市腾邦差旅管理有限公司
云南腾邦	指	云南腾邦国际航空旅游有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	腾邦国际	股票代码	300178
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	腾邦国际商业服务集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	腾邦国际		
公司的外文名称（如有）	Tempus Global Business Service Group Holding Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TEMPUS GLOBAL		
公司的法定代表人	钟百胜		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟百胜	龚文静
联系地址	中国深圳福田保税区桃花路 9 号腾邦物流大厦 5 楼	中国深圳福田保税区桃花路 9 号腾邦物流大厦 5 楼
电话	0755-83663222	0755-83663222
传真	0755-83663222	0755-83663222
电子信箱	tt@tempus.cn	tt@tempus.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	130,232,458.98	2,015,766,644.90	-93.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-176,687,672.69	-33,940,796.43	-420.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-154,817,551.92	-36,073,734.49	-329.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-89,315,885.05	-140,691,678.06	36.52%
基本每股收益（元/股）	-0.29	-0.06	-383.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.29	-0.06	-383.33%
加权平均净资产收益率	-13.73%	-1.20%	-12.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,018,671,836.30	6,519,405,740.80	-7.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,200,162,360.19	1,375,021,095.83	-12.72%

### 五、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。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,288,982.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,995,348.09	
减：所得税影响额	6,769.13	
少数股东权益影响额（税后）	-9,843,014.19	
合计	-21,870,120.77	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内领先的综合商业服务提供商，报告期内，新冠疫情对旅游、机票、差旅业务冲击极大，公司业务受到严重影响。但是，基于22年的商旅行业经验以及所积累的科技、渠道和服务实力，公司全面提升公司科技元素，利用22年的客户积累、渠道沉淀及技术创新，为客户提供科技化的平台服务。在疫情期间，为了适应新的市场环境，公司积极转型，将公司主营业务定位于“科技×渠道×服务”为依托的新型商业服务。公司提供整体技术解决方案，为上下游企业提供覆盖商旅出行全流程的技术平台、工具、接口、数据、资源等多种服务；为旅游企业、旅行者和差旅管理企业提供资源采购、信息化、科技支付、保险经纪等集成化平台服务。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	报告期末，公司货币资金比期初减少 83.26%，主要原因为报告期内银行承兑汇票到期兑付所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

随着新冠疫情的有效控制和商务、旅游活动的逐渐恢复，商旅行业开始复苏，周边游、跨省游已经开放。报告期内，公司贯彻“科技×渠道×服务”的业务发展战略，基于22年的资源积累、渠道沉淀及技术创新优势对行业赋能。

在商旅业务板块，公司为TMC企业提供有竞争力的机票、酒店要素采购平台、客户获取平台、运营系统解决方案、支付解决方案及配套的管理咨询、商业智能、大数据服务，全面提升TMC企业的运营效率和服务水平。在旅游业务板块，为各类型的旅游目的地的政府、景区提供全域旅游解决方案咨询、配套软硬件建设、运营服务、营销服务、支付解决方案。为各类组团社、地接社提供集成收付款、财务、业务、内部管理于一体的ERP系统、线上分销系统、支付解决方案。

#### 1.行业资源的获取、运营和整合能力

大交通是商务、旅游产品中最核心的资源，是流量入口，是产生其他衍生服务的基础和关键支点。公司从机票分销切入，在机票分销领域积累了丰富的客户与行业资源。在行业运营方面，公司在商旅产品资源获取和整合、产品运营、分销渠道建设、分销系统研发、服务标准建立等方面有着深厚的积淀。

#### 2.行业认知的推广和复制能力

公司在机票分销、差旅管理方面深耕22年，对行业有着深刻的理解和认知，不仅理解终端用户的需求，也理解航司、酒店及中间各级分销商的痛点。针对各类客户的需求，公司在产品的选择、定制、系统研发、支付结算、内部运营管理方面都有系统的解决方案，在多年的业务和管理实践中迭代升级，并通过各类信息系统固化和复制最佳实践经验，形成了腾邦现有的GSS系统、财务结算系统、管理驾驶舱等，能够快速复制和输出，赋能产业链上相关企业，形成组织能力。

### 3.管理创新和人才发展能力

公司上市后，在管理体系的建设和优化方面持续投入，先后引入IBM、德勤、北森等咨询机构，构建了完整的战略、运营体系及配套阿米巴经营、财务管理、信息管理、组织发展体系，持续关注经营业绩和运营效率的提升。

公司关注人才激励和人才发展。通过股权激励、合伙人制度、有竞争力的薪酬水平保留和吸引优秀人才，公司通过企业大学等培训体系打造公司管理层以及核心骨干员工的领导力、专业力、职业力，形成了完整的人才梯队及配套管理体系。

报告期内，公司业务经营和资金流动性遇到比较大的困难，导致公司的人力资源管理受到了比较大的挑战，但公司及时对业务进行优化整合，优员增效，调整公司战略及业务策略，加强了销售、业务、技术等方面核心人才的管理。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年春节期间，全球爆发了新冠肺炎疫情，旅游行业受到了严重冲击，公司旅游业务、商旅业务、机票酒店业务等受到巨大冲击，经营规模明显下降。报告期内，公司实现营业收入1.3亿元，同比下降93.54%；归属于上市公司股东的净利润-1.77亿元，同比下降420.58%。

报告期内完成的主要经营工作如下：

1.在疫情期间，为了适应新的市场环境，公司积极转型，将公司定位为以“科技×渠道×服务”为依托的新型商业服务提供商。

2.公司积极响应国家和地方政府的号召，在认真做好新冠肺炎疫情防控的前提下，稳步推进复工复产，积极与客户沟通，实行业务精细化管理和降本增效等措施，降低疫情对公司经营的影响。

3.公司依托22年的行业经验和科技积淀，为上下游企业和代理人提供技术解决方案和覆盖商旅出行全流程的技术平台、工具、接口、数据、资源、运营管理等多种服务；为旅游企业、差旅管理企业和旅行者等出行人提供资源采购、科技支付、保险经纪等集成化服务平台。

### 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	130,232,458.98	2,015,766,644.90	-93.54%	主要系本报告期受疫情影响，商旅业务大幅减少所致。
营业成本	121,365,668.63	1,643,845,697.79	-92.62%	主要系本报告期受疫情影响，商旅业务大幅减少所致。
销售费用	6,347,222.99	44,164,008.79	-85.63%	主要系本报告期受疫情影响，商旅业务大幅减少，投入减少所致。
管理费用	47,684,959.15	132,707,887.70	-64.07%	主要系本报告期受疫情影响，商旅业务大幅减少，投入减少所致。
财务费用	100,260,886.60	111,097,845.54	-9.75%	
所得税费用	23,413.01	40,554,632.79	-99.94%	主要系本报告期受疫情影响，商旅业务大幅减少所致。

研发投入	3,628,979.49	7,514,893.80	-51.71%	主要系报告期研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-89,315,885.05	-140,691,678.06	36.52%	主要系本报告期受疫情影响，商旅业务大幅减少导致资金占用减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-8,866.28	-2,810,762.49	99.68%	主要系本报告期受疫情影响，业务大幅减少，投入减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,463,940.78	-383,658,882.00	95.97%	主要系本报告期受市场环境的影响，资金困难，偿还借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-104,877,368.85	-526,638,116.20	80.09%	主要系本报告期受疫情影响，商旅业务大幅减少及银行承兑汇票到期兑付所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

服务	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
商旅服务	67,053,312.32	63,770,102.83	4.90%	-96.23%	-95.65%	-12.80%
金融服务	63,179,146.66	57,595,565.80	8.84%	-73.21%	-67.83%	-15.25%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	92,926,522.45	1.54%	771,069,862.67	8.21%	-6.67%	

应收账款	373,007,106.76	6.20%	883,059,741.81	9.41%	-3.21%	
长期股权投资	513,181,436.68	8.53%	283,973,463.46	3.03%	5.50%	
固定资产	292,053,416.05	4.85%	394,837,225.36	4.21%	0.64%	
短期借款	2,766,660,837.55	45.97%	3,201,484,906.34	34.11%	11.86%	
长期借款	45,377,712.00	0.75%	101,262,187.47	1.08%	-0.33%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,395,049.55	保证金、冻结资金
固定资产	239,838,058.33	借款抵押、冻结及售后回租-融资租赁
无形资产	54,242,204.54	售后回租-融资租赁
应收账款	185,326,051.74	借款应收账款质押
合计	515,801,364.16	

## 五、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
0.00	23,599,980.00	-100.00%

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,003.01
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	55,302.77
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	14,000
累计变更用途的募集资金总额比例	17.95%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生重大违法违规的情形。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
O2O 国际全渠道运营平台	是	63,949	49,949		36,298.69	72.67%				不适用	否
差旅管理云平台（第一期）	否	14,054.01	14,054.01		5,904.08	42.01%				不适用	否
收购喜游国旅股权项目	是		14,000		13,100	93.57%				不适用	是
承诺投资项目小计	--	78,003.01	78,003.01		55,302.77	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											

合计	--	78,003.01	78,003.01	0	55,302.77	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	2020年04月20日，公司发布了《关于子公司喜游国旅失去控制的公告》，公告了子公司深圳市喜游国际旅行社有限公司（以下简称“喜游国旅”）拒绝配合公司及年审会计师对其2019年度财务报表的现场审计工作，导致其2019年度审计工作不能正常进行，公司对喜游国旅已失去控制。由于喜游国旅失去控制，收购喜游国旅股权项目可能无法实施。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	<p>1. 2017年8月11日，公司第三届董事会第四十一次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，将募集资金投资项目“O2O国际全渠道运营平台”之“O2O线上运营平台系统建设”项目的实施地点进行变更，由深圳市变更为上海市。</p> <p>2. 2018年3月16日，公司第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，将募集资金投资项目“O2O国际全渠道运营平台”之“国际线下运营服务中心”项目的实施地点由悉尼、芝加哥、巴黎和首尔变更为莫斯科和圣彼得堡。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生										
	<p>2018年6月1日，公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的议案》，同意公司将募集资金投资项目“O2O国际全渠道运营平台项目”的子项目“国内线下运营服务中心项目”中原计划用于在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼投入的15,910.00万元，以及在其他15个城市租赁办公楼投入1,350.00万元募集资金中部分剩余款14,000.00万元变更用于收购深圳市喜游投资有限责任公司持有的深圳市喜游国际旅行社有限公司41.73%的股权，即“收购喜游国旅股权项目”。2018年6月20日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2017年9月25日，公司第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，截至2017年7月11日，公司预先投入募集资金投资项目的实际投资额为20,479.37万元人民币。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1. 2017年12月25日，公司第四届董事会第三次会议审议，通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证非公开发行募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金人民币23,000.00万元暂时补充公司流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。该暂时补充公司流动资金的募集资金已于2018年12月24日归还至募集资金专户。</p>										

	<p>2. 2018 年 12 月 25 日，公司第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于继续使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证非公开发行募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用部分闲置募集资金人民币不超过 23,000.00 万元（含本数）暂时补充公司流动资金。</p> <p>3. 2019 年 12 月 24 日，公司发布了《关于暂时无法按期归还募集资金的公告》，由于公司资金周转紧张，存在部分债务逾期，导致公司 4 个募集资金账户被司法冻结，募集资金存在归还后被冻结或划转的风险，截至 2020 年 6 月 30 日，公司暂时无法将上述用于暂时补充流动资金的不超过 2.3 亿元人民币募集资金归还至公司募集资金银行专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2018 年-2020 年 6 月 30 日募集资金余额补充流动资金的 2.3 亿元，另银行冻结划扣 520,411.88 元，其余 564,576.22 元放在指定的募集资金监管账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	未能如期将用于暂时补充流动资金的不超过 2.3 亿元人民币募集资金归还至公司募集资金银行专户，违背了《腾邦国际商业服务集团股份有限公司募集资金管理办法》的规定。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购喜游国旅股权项目	O2O 国际全渠道运营平台	14,000		13,100	93.57%			不适用	是
合计	--	14,000	0	13,100	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>本公司自 2015 年 6 月 2 日召开第三届董事会第九次会议首次审议《关于公司非公开发行股票方案的议案》，至 2017 年 4 月 27 日收到中国证监会《关于核准深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司非公开发行股票的批复》，过程历时较长。直至 2017 年 8 月 1 日本次非公开发行股份在深圳证券交易所上市，募集资金到位投入使用，距离非公开发行可研报告编制时间的间隔较长。原募投项目“O2O 国际全渠道运营平台”的子项目“国内线下运营服务中心”中投入在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼以及在其他 15 个城市租赁办公楼的项目计划，由于市场及业务情况发生了较大变化，且在此期间国内房地产价格普遍上涨，在省会城市购置办公楼将大幅提高公司运营成本，所以基于维护公司和广大投资者利益，为提高募集资金的使用效率，公司拟变更该部分募集资金用于收购喜游国旅 41.73% 股权。2018 年 6 月 20 日，本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况	不适用								

和原因(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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
银行理财产品	自有资金	100	0	100
合计		100	0	100

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
东莞信托有限公司	银行	保本型理财	94.3	自有资金	2019年01月11日	2020年01月05日	组合投资	保本浮动收益	1.48%	1.4		未收回		是	否	
东莞信托有限公司	银行	保本型理财	5.7	自有资金	2019年02月01日	2020年01月05日	组合投资	保本浮动收益	1.48%	0.08		未收回		是	否	
合计			100	--	--	--	--	--	--	1.48	0	--	--	--	--	--

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) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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：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
腾邦旅游集团有限公司	子公司	商旅服务	600,000,000.00	984,829,525.02	-302,913,852.69	57,963,837.91	-9,713,746.83	-42,747,456.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营风险

以全球范围来看，目前新冠疫情的发展态势仍然不明朗，疫情对旅游、机票酒店的影响是显见的。在不考虑行业报复性消费因素前提下，旅游、机票酒店业务是有时间属性的，疫情影响持续会直接导致公司损失相当的交易量、营业收入和对应的利润。针对疫情尚不乐观的持续性影响，以及疫情过后人们改变旅游消费习惯的可能性，公司一方面积极研判新旅游模式，将影响尽可能降到最低，同时公司将加快转型，用创新技术改造业务模式，以提高业务的科技含量，以提升公司经营规模和市场占有率。

公司目前诉讼、仲裁案件较多，受诉讼、仲裁案件的影响，公司多个银行账户被冻结。冻结的账户主要是腾邦国际总部、腾邦旅游集团有限公司总部管理主体所使用的账户，该等账户的冻结不会影响各级业务经营主体的业务开展。公司正在按照市政府、金融办等政府部门关于对腾邦集团整体债务风险化解的指示精神，安排公司财务部门、法务部门根据国家相关法律

法规的要求，积极与申请执行人沟通协商，采取相关有效措施，力争尽快解决银行账户被冻结事项。

#### 2、流动资金紧张风险

目前公司流动资金仍然紧张，由于受2019年公司被航协终止代理销售协议和疫情影响，公司的市场规模较大比例下降，营业收入减少，资金周转困难，造成未能及时归还银行等金融机构到期借款，公司融资能力受限，导致流动资金紧张风险。

面临新的外部环境下，公司积极调整经营策略，提高业务的科技含量，为公司上下游客户和代理人提供平台服务，逐步扩大市场规模。同时加大应收款项的清理和催收，资产清理和处置及外部融资等方式筹集资金，减轻流动资金紧张。

3、资产减值风险各个标的公司未来经营中不能较好地实现收益，保持稳定增长，收购标的资产所形成的商誉将会存在减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。此外，根据公司与腾邦集团签订的《股权转让协议》，形成腾邦集团对公司的债务，由于腾邦集团出现债务危机，支付能力具有不确定性，因此公司债权也存在一定的资产减值风险。

公司将密切关注可能发生的资产减值风险，加强管理，合理统筹，促进各子公司经营业绩的稳定增长。

#### 4、人力资源管理风险

随着复工复产和旅游行业的复苏，公司需要大量的技术开发、市场营销、产品设计、结算等人员，公司人力资源管理方面的压力加大，一方面原有的员工因为停业离开公司及员工回流不及时，另一方面人工成本增加。公司进一步识别关键岗位和关键人才，加大内部培训和引进外部人员，缓解公司人才需求和改善人才结构。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、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	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.53%	2020 年 04 月 01 日	2020 年 04 月 01 日	巨潮资讯网: 2020-016 2020 年第一次临时股东大会决议公告
2019 年年度股东大会	年度股东大会	31.11%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	巨潮资讯网: 2020-066 2019 年年度股东大会决议公告
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.13%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	巨潮资讯网: 2020-068 2020 年第二次临时股东大会决议公告
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.46%	2020 年 06 月 24 日	2020 年 06 月 25 日	巨潮资讯网: 2020-085 2020 年第三次临时股东大会决议公告

#### 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

### 二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期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
收购报告书或权益变动报告书所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融	钟百胜、段乃	股份限售	自公司股票上市之日起 36 个月	2009 年 10 月	长期有效	正在履行

资时所作承诺	琦	承诺	内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前股份。上述禁售期满后，在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过其所直接和间接持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所直接和间接持有公司股票总数的比例不超过 50%。	31 日		
	通过持有公司股东百胜投资股权而间接持有公司股权的公司其他董事、监事和高级管理人员	股份限售承诺	主动向公司申报所间接和直接持有的公司股份及其变动情况；自公司股票上市交易之日起一年内不转让其所间接持有的公司本次发行前股份；自公司股票上市交易之日起一年后，在任职期间每年转让的股份不超过其所间接和直接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所间接和直接持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所间接和直接持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 11 月 18 日	长期有效	正在履行
	腾邦集团、钟百胜	关于同业竞争的承诺	本公司（人）未以任何形式（包括但不限于独立经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）直接或间接从事与发行人相同或相似等有竞争或者可能构成竞争的业务或活动，将来也不会从事与发行人相同或相似等有竞争或者可能构成竞争的业务或活动。	2009 年 10 月 31 日	长期有效	正在履行
	腾邦集团、钟百胜	关于关联交易、资金占用方面的承诺	本公司（人）及本公司（人）实际控制的其他企业不以任何方式违法违规占用贵公司资金及要求贵公司违法违规提供担保；	2009 年 10 月 31 日	长期有效	正在履行

			本公司（人）及实际控制的企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等方式损害贵公司和其他股东的合法权益；如在今后的经营活动中本公司（人）及本公司（人）实际控制的企业与贵公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及贵公司内部管理制度严格履行审批程序；本公司（人）及本公司（人）实际控制的企业不以任何方式影响贵公司的独立性，保证贵公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。			
	钟百胜	其他承诺	本人在担任腾邦国际董事长期间，按相关法律法规及《公司章程》的规定，保证勤勉尽责，投入足够的时间和精力勤勉行使董事职权，确保客观、公正、独立地履行职责，维护发行人及其他股东的利益，确保与发行人不发生利益冲突，不影响发行人的独立性。	2010年03月24日	长期有效	正在履行
	腾邦集团	其他承诺	若应有权部门的要求或决定，深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司因未按照规定期限缴纳税款而承担任何罚款或损失，本公司自愿在毋须深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司支付对价的情况下承担所有相关的经济赔偿责任。	2009年12月17日	长期有效	正在履行
	钟百胜	其他承诺	若应有权部门的要求或决定，深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司因未按照规定期限缴纳税款而承担任何罚款或损失，本人自愿在毋须深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司支付对价的情况下承担所有相关的经济赔偿责任。	2010年03月24日	长期有效	正在履行
	腾邦集团、钟	其他承诺	除发行人或发行人直接设立的	2010年03月	长期有效	正在履行

	百胜		公司或者企业等经营实体外，本公司（人）新设公司或者企业等经营实体时，不再使用“可可西”相同或相似商号。	24 日		
	腾邦集团、钟百胜	其他承诺	若公司因其在首次公开发行股票并在创业板上市前与关联企业之间相互提供借款的行为被政府主管部门处罚，我们愿意对公司因受处罚而产生的经济损失进行等额补偿，我们对上述补偿义务承担个别及连带的责任。	2010 年 03 月 20 日	长期有效	正在履行
	腾邦国际、腾邦集团	其他承诺	本公司严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及其他行政法规有关对外借出资金的规定，规范公司经营，不以任何形式对外违法违规借出资金。	2010 年 08 月 11 日	长期有效	正在履行
	腾邦集团	其他承诺	若应有权部门的要求或决定，发行人需为职工补缴住房公积金、或发行人因未为职工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，其愿在毋须发行人支付对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任。	2009 年 10 月 31 日	长期有效	正在履行
	钟百胜	股份限售承诺	1、本人同意自腾邦国际本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，三十六个月内不转让本次认购的股份，并委托腾邦国际董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本人上述认购股份办理锁定手续，以保证本人持有的上述股份自本次发行结束之日起，三十六个月内不转让。2、本人保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本人将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。	2017 年 08 月 01 日	3 年	正在履行
	腾邦集团、钟百胜	其他承诺	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）、《国务院办	2016 年 05 月 12 日	长期有效	正在履行

			公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，为贯彻执行上述规定和文件精神，公司控股股东腾邦集团、实际控制人钟百胜对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施，做出如下承诺：本公司/本人承诺不越权干预腾邦国际经营管理活动，不侵占腾邦国际利益。			
	公司全体董事、高级管理人员	其他承诺	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，为贯彻执行上述规定和文件精神，公司董事、高级管理人员对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施，做出如下承诺：本公司/本人承诺不越权干预腾邦国际经营管理活动，不侵占腾邦国际利益。	2016年05月12日	长期有效	正在履行
	钟百胜	其他承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2018年11月29日	长期有效	正在履行
	公司全体董事、高级管理人员	其他承诺	1、本人承诺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	2018年11月29日	2018年11月29日	正在履行

			司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会在制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。			
股权激励承诺	腾邦国际	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015 年 01 月 23 日	第二期股权激励计划实施期间	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
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	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

√ 适用 □ 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）对公司2019年度财务报告发表了无法表示意见，关于审计报告中无法表示意见涉及事项和消除影响的具体措施说明如下：

### 1、内控的完善

公司按照国家和深圳市的疫情防控相关制度，积极复工复产，恢复生产经营的同时，加强公司内控管理，并得到有效执行，报告期内主要采取了如下措施：

（1）梳理和完善公司各项管理制度和流程，包括投资管理制度、信息披露制度、印章管理制度、人事任免制度、绩效考核制度，业务管理制度等。

（2）加强对分子公司的管理，制定了有关章证照、财务、人力行政、业务运营、重大事项的管理制度及权限界面分割。

（3）根据公司新的“科技×渠道×服务”战略，调整公司部门设置，通过盘点关键岗位识别关键人才，完成了关键岗位的人员配备。

### 2、持续经营能力的改善

#### （1）公司业务发展能力

2020年，公司将深入贯彻“科技×渠道×服务”的战略方向，在商旅、旅游、支付、保险业务板块协同发展。腾邦国际进一步聚焦核心主业，实现业务模式的升级。

在商旅业务板块，为TMC服务的企业提供有竞争力的机票、酒店要素采购平台、客户获取平台、运营系统、财务结算、管理驾驶舱系统解决方案、小工具、支付解决方案及配套的管理咨询、商业智能、大数据服务、保险经纪服务，全面提升TMC服务企业的运营效率和服务水平。

在旅游业务板块，为各类型的旅游目的地的政府、景区提供全域旅游解决方案的咨询、配套软硬件建设、运营服务、营销服务、支付解决方案。为各类组团社、地接社提供集成财务、业务、内部管理于一体的ERP系统、线上分销系统、支付解决方案。

支付业务方面，配合主业的支付场景积极推广科技支付解决方案和保险经纪服务，打通差旅、旅游产业链各支付环节，与主业协同互补，以主业为载体，支付和保险为风控手段增加客户黏性，深度挖掘客户整体支付、结算解决方案等方面的综合业务。

#### （2）实控人变化对公司持续经营影响的消除

2020年5月13日，腾邦集团及钟百胜先生与中科建业签署了《表决权委托解除协议》。表决权委托解除后，公司实际控制人变更为钟百胜先生。详见2020年5月14日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东与中科建业签署表决权委托解除协议暨实际控制人发生变更的公告》。至此实控人和表决权人一致，消除了实际控制人变化对公司持续经营的影响。

#### （3）公司经营风险的应对

公司因资金紧张未能按期偿还到期债务，涉及诉讼、仲裁事项，导致银行账户、股权、部分资产被司法查封冻结。对公司持续经营能力造成一定影响。公司通过加强核心竞争力建设化解持续经营风险，采取如下措施：一、调整业务模式，通过IT技术的创新提升核心业务生产能力；二、进一步完善内部控制体系，提升公司治理水平；三、采取积极措施包括应收账款催收、资产处置及外部融资等方式筹集资金，缓解流动性压力；四、积极与债权人沟通协商，化解公司债务危机。

### 3、合并财务报表范围及审计受限问题的解决

（1）融易行100%股权转让已经第四届董事会第二十三、二十四次（临时）会议与2019年第五次临时股东大会审议通过并取得深圳市地方金融监督管理局批准同意转让给腾邦集团有限公司。腾邦集团有限公司于2019年11月支付了购买价款的首笔款项人民币8,500.00万元，自双方签署《股权转让协议》后腾邦集团一直在积极以各种方式筹措股权转让款项。公司与腾邦集团在2019年12月已办理控制权的交接手续，但由于融易行股权冻结的仅办理了42%股权变更为腾邦集团。公司下一步将按照股权转让协议向腾邦集团催收股权转让款和积极与有关债权人沟通尽快办理融易行工商变更登记。

（2）关于喜游失控的问题解决，公司一方面按照公司治理的要求改善喜游国旅的治理结构，通过对喜游国旅的董事会

改选，逐步恢复对喜游国旅的控制，但尚未取得实质性进展；另一方面，公司已经按照收购喜游国旅的《股权转让协议》的相关条款，分别向深圳国际仲裁院、深圳市人民法院提起仲裁和诉讼，要求原股东履行股权回购义务。

(3) 关于2019年年度审计受限问题的解决，关于受疫情影响的北京捷达、湖北华领承诺在疫情得到控制、复工复产后将配合会计师的后续审计，会计师正在安排审计计划。

(4) 关于部分机票业务子公司的股权处置引起合并报表范围变化的处理，2019年处置机票业务子公司股权是一种以股权转让并承诺回购的融资行为，公司已于2020年5月份向对应公司发出了回购要约，处理回购事宜。

#### 4、对部分函证程序未能实施问题的解决

复工复产后，公司已经开始安排现有人员与离职员工办理工作交接手续，重新对接客户、整理合同资料，将积极配合审计完成审计函证工作。

#### 5、资产减值准备计提的充分性、准确性

公司积极配合审计要求，提供减值测试所需要的证据、计算过程等充分的、适当的证据。2019年度报告期内，公司各项资产减值准备总体情况如下：

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	385,812,813.35	129,125,174.70
其中：应收账款坏账准备	135,061,430.44	37,386,194.06
其中：其他应收款坏账准备	250,751,382.91	31,824,454.13
其中：贷款减值准备	-	59,914,526.51
无形资产减值准备	83,044,899.44	-
商誉减值准备	513,595,985.87	39,157,724.50
合计	982,453,698.66	168,282,899.20

##### (1) 应收账款和其他应收款计提坏账准备

公司按照《企业会计准则22号-金融工具确认和计量》的规定，考虑不同客户的信用风险特征，以单项和账龄风险组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。报告期末，公司根据预期信用损失模型，按照预期信用损失率计提了预期信用损失。

##### (2) 发放贷款和垫款计提坏账准备

由于处置子公司深圳市前海融易行小额贷款有限公司，发放贷款和垫款及其坏账准备期末无余额。

##### (3) 无形资产计提减值准备

已计提减值的无形资产主要应用于机票中OTA、TMC以及B2B业务，由于公司被国际航协终止客运销售代理协议，导致机票代理业务大幅下降，再加上疫情影响，预计短期内无法恢复，上述各项无形资产无对应的收益，无法为企业继续带来现金流量，其账面价值低于可回收金额，公司对其账面价值全额计提减值准备。

##### (4) 商誉计提减值准备

公司按照《会计准则第8号——资产减值》的规定，于每年年度终了时对商誉进行减值测试。

#### 6、关联方和关联交易

公司将严格按照关联方《关易交易决策制度》的管理，按照《上市公司信息披露管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号》的要求管理并及时披露关联关易的情况。

#### 7、或有事项

本报告期内，公司加强信息披露工作，保障诉讼事项和对外担保事项的真实、准确、完整的对外披露。

报告期内，公司于2020年1月8日、2020年4月13日、2020年4月15日、2020年4月27日、2020年5月15日、2020年5月22日、2020年6月6日、2020年7月3日、2020年8月5日分别披露了《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》、《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告》、《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的补充公告》、《关于新增诉讼、仲裁案件情况的公告》、《关于新增诉讼、仲裁案件情况的公告》、《关于子公司仲裁案件及可能涉及对外担保的公告》、《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告》、《关于子公司仲裁案件及可能涉及对外担保的公告》、《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告》（公告编号：2020-003、2020-023、2020-024、2020-033、2020-064、2020-069、2020-073、2020-088、2020-104），披露了关于诉讼、仲裁案件进展及可能涉及对外担保情况。

## 七、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。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
腾邦国际与中国民生银行股份有限公司深圳分行的借款合同纠纷	4,963.52	否	已起诉	暂无	暂无	2020年05月16日	巨潮资讯网公告编号：2020-064
腾邦国际与王长生的借款合同纠纷	4,852.79	否	待开庭	暂无	暂无	2020年06月06日	巨潮资讯网公告编号：2020-073
腾邦集团有限公司、腾邦国际与华商汇供应链管理（广州）有限公司的借款合同纠纷	36,980.15	否	待开庭	暂无	暂无	2020年06月06日	巨潮资讯网公告编号：2020-073
腾邦国际、深圳市前海融易行小额贷款有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行的金融借款合同纠纷	18,321.93	否	待开庭	暂无	暂无	2020年05月16日	巨潮资讯网公告编号：2020-064
腾邦国际、钟百胜、	10,474.65	否	待开庭	暂无	暂无	2020年08月	巨潮资讯网公告编

腾邦集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行的金融借款合同纠纷						05 日	号：2020-104
深圳市喜游国际旅行社有限公司、史进、腾邦国际与深圳市特专商贸有限公司的投资合同纠纷	4,059.8	否	待开庭	暂无	暂无	2020 年 08 月 05 日	巨潮资讯网公告编号：2020-104

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人涉及诉讼仲裁的情况，详情请参见巨潮资讯网披露的相关公告：

- 1、公司于2020年1月8日在巨潮资讯网上披露了《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2020-003）
- 2、公司于2020年4月13日在巨潮资讯网上披露了《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告》（公告编号：2020-023）
- 3、公司于2020年4月15日在巨潮资讯网上披露了《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的补充公告》（公告编号：2020-024）
- 4、公司于2020年4月27日在巨潮资讯网上披露了《关于新增诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2020-033）
- 5、公司于2020年5月15日在巨潮资讯网上披露了《关于新增诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2020-064）
- 6、公司于2020年5月22日在巨潮资讯网上披露了《关于子公司仲裁案件及可能涉及对外担保的公告》（公告编号：2020-069）
- 7、公司于2020年6月6日在巨潮资讯网上披露了《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告》（公告编号：2020-073）
- 8、公司于2020年7月17日在巨潮资讯网上披露了《关于详式权益变动报告书的补充公告》补充披露了关于控股股东腾邦集团有限公司经济纠纷有关的重大民中诉讼、仲裁情况。

## 十二、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

2018年10月8日，公司在第四届董事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》，董事会同意公司回购已获授但尚未解锁的限制性股票共622,850股。截止2020年6月30日，其中剩余75,370股未回购，回购款金额48.16万元未支付。因回购款未全部支付，因此尚未经会计师事务所审验，也未办理工商变更登记和注销手续。

2020年6月8日，公司分别召开第四届董事会第三十一次（临时）会议和第四届监事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第四个解锁期及预留部分第三个解锁期股票的议案》，同意公司按照《第二期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，回购并注销因业绩未达到激励计划规定的解锁条件的已获授尚未解锁的限制性股票共计4,047,900股，占公司股本总额的0.66%，涉及293名激励对象。截止2020年6月30日，因回购款未全部支付，因此尚未经会计师事务所审验，也未办理工商变更登记和注销手续。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
厦门欣欣信息科技有限公司	联营企业之子公司	保险款	保险款	协议价	市场价	0.01	0.00%	0.01	否	货币资金结算	0.01		
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	本公司参股公司	咨询服务费	咨询服务费	协议价	市场价	9.43	5.49%	9.43	否	货币资金结算	9.43		
深圳市腾邦物业管理有限公司	控股股东的全资子公司	物业管理费	物业管理费	协议价	市场价	0.96	1.42%	0.96	否	货币资金结算	0.96		
深圳腾邦名酒有限公司	控股股东的控股子公司	红酒	红酒	协议价	市场价	7.95	0.12%	7.95	否	货币资金结算	7.95		
深圳腾邦全球商品交易中心有限公司	控股股东之控制公司	技术服务费	技术服务费	协议价	市场价	1.42	0.07%	1.42	否	货币资金结算	1.42		

腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	控股股东之控制公司	技术服务费	技术服务费	协议价	市场价	6.23	0.30%	6.23	否	货币资金结算	6.23		
深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	控股股东之控制公司	租赁	城联大厦配套办公楼	协议价	市场价	45.26	20.58%	45.26	否	货币资金结算	45.26		
深圳福保赛格实业有限公司	控股股东之控制公司	租赁	赛格仓库	协议价	市场价	0.29	0.13%	0.29	否	货币资金结算	0.29		
合计				--	--	71.55	--	71.55	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				见上表									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、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。

## 十四、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

#### (1) 担保情况

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	2018年08 月18日	18,000	2018年09月 07日	18,000	连带责任保 证	2年	否	是
深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	2018年03 月16日	1,399.92	2018年07月 17日	1,399.92	连带责任保 证	5个月	否	是
深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	2018年03 月16日	500	2018年07月 17日	500	连带责任保 证	0.5年	否	是
深圳市前海融易行	2017年04	2,000	2018年12月	2,000	连带责任保	3个月	否	是

小额贷款有限公司	月 26 日		29 日		证			
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2017 年 04 月 26 日	1,000	2018 年 01 月 17 日	1,000	连带责任保证	2 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	1,000	2018 年 12 月 29 日	1,000	连带责任保证	4 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	1,000	2018 年 12 月 29 日	1,000	连带责任保证	5 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	1,000	2018 年 12 月 29 日	1,000	连带责任保证	6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	2,000	2019 年 01 月 14 日	2,000	连带责任保证	6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	2,000	2019 年 01 月 15 日	2,000	连带责任保证	6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	500	2019 年 01 月 16 日	500	连带责任保证	6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	2,000	2018 年 09 月 10 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	2,000	2018 年 11 月 07 日	2,000	连带责任保证	3 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				34,399.92
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	2018 年 08 月 18 日	5,000	2018 年 12 月 07 日	4,745	连带责任保证	1 年	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2017 年 04 月 26 日	5,000	2017 年 07 月 04 日	5,000	连带责任保证	3 年	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2017 年 04 月 26 日	4,500	2017 年 12 月 18 日	1,265	连带责任保证	3 年	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2018 年 03 月 16 日	20,000	2018 年 07 月 23 日	20,000	连带责任保证	2 年	否	否
深圳市腾邦航空服务有限公司	2018 年 08 月 18 日	5,000	2018 年 08 月 29 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
深圳市腾邦商贸服务有限公司	2018 年 08 月 18 日	5,000	2018 年 08 月 29 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否

深圳市腾邦航空服务有限公司	2020年04月30日	2,000	2018年09月27日	2,000	连带责任保证	3年	否	否
Tempus Global Limited	2020年04月30日	11,025	2019年01月31日	9,299	连带责任保证	9个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			670,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			670,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				46,309
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）			670,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			670,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				80,708.92
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				67.25%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				75,963.92				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				75,963.92				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

其它说明：因融易行股权已转让，自2019年末不再将融易行纳入合并财务报表，因此，对融易行的担保由对子公司的担保转为公司对外担保。

## （2）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。本报告期披露的可能涉及对外担保公告情况如下：2020年5月23日、7月4日、8月18日分别披露了《关于子公司仲裁案件及可能涉及对外担保的公告》、《关于公司诉讼可能涉及对外担保的公告》、《关于对深圳证券交易所问询函第 220 号的回复公告》（公告编号：2020-069、2020-088、2020-108）。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认的 销售收入金 额	累计确认的 销售收入金 额	应收账款回 款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存在合 同无法履行 的重大风险

#### 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。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

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

不适用

上市公司及其子公司不适用环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

公司暂无后续精准扶贫计划。

##### (2) 半年度精准扶贫概要

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作。

##### (3) 精准扶贫成效

##### (4) 后续精准扶贫计划

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2020年5月14日在巨潮资讯网上披露了《关于控股股东与中科建业签署表决权委托解除协议暨实际控制人发生变更的公告》(公告编号:2020-061)。公司控股股东腾邦集团有限公司及钟百胜先生于2019年8月26日与中科建业高新技术有限公司签署了《表决权委托协议》。腾邦集团及钟百胜先生将其所持有的公司的股票171,394,296股(占公司总股本的27.80%)表决权委托给中科建业行使。2020年5月13日,腾邦集团及钟百胜先生与中科建业签署了《表决权委托解除协议》,经各方同意,解除中科建业在原《表决权委托协议》项下享有的标的股份所对应所有权利。表决权委托解除后,公司实际控制人变更为钟百胜先生。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司于2020年4月21日在巨潮资讯网上披露了《关于子公司喜游国旅失去控制的公告》（公告编号：2020-028），公司无法获取喜游国旅完整财务资料，因而无法对其实施现场审计，同时公司目前也无法掌握喜游国旅实际经营情况、资产状况及潜在风险等信息，致使公司无法对喜游国旅的重大经营决策、人事、资产等实施控制，公司已在事实上对喜游国旅失去控制，公司不再将喜游国旅纳入合并财务报表范围。

## 第六节 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	32,364,385	5.25%				-43,415	-43,415	32,320,970	5.24%
3、其他内资持股	32,364,385	5.25%				-43,415	-43,415	32,320,970	5.24%
境内自然人持股	32,364,385	5.25%				-43,415	-43,415	32,320,970	5.24%
二、无限售条件股份	584,143,908	94.75%				43,415	43,415	584,187,323	94.76%
1、人民币普通股	584,143,908	94.75%				43,415	43,415	584,187,323	94.76%
三、股份总数	616,508,293	100.00%						616,508,293	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

高管锁定股	15,261,622	43,415	0	15,218,207	高管锁定	按照相关规则解锁
合计	15,261,622	43,415	0	15,218,207	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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			39,082	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
腾邦集团有限公司	境内非国有法人	23.00%	141,791,283	减少	0	141,791,283	质押	131,923,783
							冻结	141,791,283
华联发展集团有限公司	境内非国有法人	7.77%	47,917,630	减少	0	47,917,630		
深圳市百胜投资有限公司	境内非国有法人	2.68%	16,500,000	不变	0	16,500,000	质押	16,500,000
							冻结	16,500,000
钟百胜	境外自然人	2.31%	14,268,913	不变	13,809,688	459,225	质押	14,268,913
							冻结	14,268,913
段乃琦	境内自然人	2.24%	13,787,900	不变	10,340,925	3,446,975	质押	13,787,900
							冻结	13,787,900
建信基金—兴业银行—杭州民新万投投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.02%	12,432,012	不变	0	12,432,012		
纽威集团有限公司	其他	0.70%	4,301,547	减少	0	4,301,547		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.60%	3,671,800	不变	0	3,671,800		
蒋忠平	境内自然人	0.57%	3,505,600	增加	0	3,505,600		

基本养老保险基金九零三组合	其他	0.48%	2,988,700	增加	0	2,988,700		
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)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、钟百胜先生为腾邦集团有限公司的实际控制人。 2、段乃琦女士与深圳市百胜投资有限公司为一致行动人。							
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					
腾邦集团有限公司	141,791,283	人民币普通股	141,791,283					
华联发展集团有限公司	47,917,630	人民币普通股	47,917,630					
深圳市百胜投资有限公司	16,500,000	人民币普通股	16,500,000					
建信基金—兴业银行—杭州民新万投投资合伙企业(有限合伙)	12,432,012	人民币普通股	12,432,012					
纽威集团有限公司	4,301,547	人民币普通股	4,301,547					
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	3,671,800	人民币普通股	3,671,800					
蒋忠平	3,505,600	人民币普通股	3,505,600					
段乃琦	3,446,975	人民币普通股	3,446,975					
基本养老保险基金九零三组合	2,988,700	人民币普通股	2,988,700					
国信证券股份有限公司	2,884,600	人民币普通股	2,884,600					
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	1、钟百胜先生为腾邦集团有限公司的实际控制人。 2、段乃琦女士与深圳市百胜投资有限公司为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东蒋忠平通过平安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票 3,505,600 股。							

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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	钟百胜
新实际控制人性质	境外自然人
变更日期	2020 年 05 月 13 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
指定网站披露日期	2020 年 05 月 14 日

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苑德军	独立董事	离任	2020 年 04 月 02 日	主动离职
顾勇	董事	被选举	2020 年 04 月 01 日	
肖俊斌	独立董事	被选举	2020 年 04 月 01 日	
霍灏	副总经理	解聘	2020 年 04 月 25 日	主动辞职
李伟斌	副总经理	解聘	2020 年 05 月 07 日	主动辞职
乔海	总经理	解聘	2020 年 05 月 07 日	被辞退
段乃琦	总经理	聘任	2020 年 05 月 07 日	
张岚	董事	离任	2020 年 05 月 14 日	主动离职
乔海	董事	离任	2020 年 05 月 25 日	被罢免

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：腾邦国际商业服务集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	92,926,522.45	555,042,722.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	373,007,106.76	371,404,013.40
应收款项融资		
预付款项	463,801,412.73	437,657,481.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,285,014,793.21	3,300,616,688.52
其中：应收利息	8,492,698.67	8,645,411.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,767,319.34	19,382,413.33
流动资产合计	4,233,517,154.49	4,684,103,319.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	144,850,000.00	144,850,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	513,181,436.68	515,121,327.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	674,401,316.72	674,401,316.72
投资性房地产		
固定资产	292,053,416.05	315,970,017.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,673,709.94	132,586,217.92
开发支出		
商誉	20,702,200.37	20,702,200.37
长期待摊费用	4,143,974.85	5,608,387.73
递延所得税资产	15,419,967.42	15,354,813.32
其他非流动资产	10,728,659.78	10,708,140.04
非流动资产合计	1,785,154,681.81	1,835,302,421.47
资产总计	6,018,671,836.30	6,519,405,740.80
流动负债：		
短期借款	2,766,660,837.55	3,128,815,001.83
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	245,564,040.66	269,369,351.94
预收款项		327,318,845.19
合同负债	324,163,974.74	
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	39,903,549.55	39,159,680.13
应交税费	31,377,512.86	33,238,895.30
其他应付款	911,028,915.47	834,284,969.63
其中：应付利息	291,901,156.84	139,823,731.99
应付股利	4,923,067.18	4,923,067.18
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	306,840,514.92	305,776,778.03
其他流动负债	13,297,910.47	13,297,910.47
流动负债合计	4,638,837,256.22	4,951,261,432.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	45,377,712.00	44,502,350.40
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	90,996,371.59	58,005,774.27
递延收益	92,378,152.28	122,873,689.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,752,235.87	225,381,814.09
负债合计	4,867,589,492.09	5,176,643,246.61
所有者权益：		

股本	615,797,163.00	615,797,163.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,100,621,337.18	1,100,621,337.18
减：库存股	27,093,910.70	27,093,910.70
其他综合收益	177,209,856.46	175,380,919.41
专项储备		
盈余公积	97,567,143.54	97,567,143.54
一般风险准备		
未分配利润	-763,939,229.29	-587,251,556.60
归属于母公司所有者权益合计	1,200,162,360.19	1,375,021,095.83
少数股东权益	-49,080,015.98	-32,258,601.64
所有者权益合计	1,151,082,344.21	1,342,762,494.19
负债和所有者权益总计	6,018,671,836.30	6,519,405,740.80

法定代表人：钟百胜

主管会计工作负责人：顾勇

会计机构负责人：顾勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	14,209,579.31	17,422,455.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	143,758,400.47	139,888,233.16
应收款项融资		
预付款项	12,531,904.55	12,546,143.75
其他应收款	3,804,429,353.24	3,749,588,547.08
其中：应收利息	2,561,198.66	2,640,410.99
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,010,835.13	1,000,000.00
流动资产合计	3,975,940,072.70	3,920,445,379.63
非流动资产：		
债权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,263,671,481.46	1,265,244,826.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	606,789,100.00	606,789,100.00
投资性房地产		
固定资产	123,434,919.03	145,954,072.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	101,304,249.02	122,537,238.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	595,605.68	1,359,190.06
递延所得税资产	6,980,282.55	6,980,282.55
其他非流动资产	1,010,000.00	1,010,000.00
非流动资产合计	2,153,785,637.74	2,199,874,710.14
资产总计	6,129,725,710.44	6,120,320,089.77
流动负债：		
短期借款	2,270,078,491.76	2,270,068,275.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	107,600,000.00	107,600,000.00
应付账款	19,072,011.50	16,974,500.92
预收款项		16,700,483.46
合同负债	17,564,529.72	
应付职工薪酬	21,594,649.44	22,787,951.34
应交税费	22,394,708.92	21,967,023.50

其他应付款	1,327,869,876.03	1,183,131,127.23
其中：应付利息	256,793,918.49	117,630,102.48
应付股利	4,243,067.18	4,243,067.18
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	252,895,476.92	251,907,858.43
其他流动负债	13,297,910.47	13,297,910.47
流动负债合计	4,052,367,654.76	3,904,435,130.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	89,425,004.69	119,014,619.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,425,004.69	119,014,619.79
负债合计	4,141,792,659.45	4,023,449,750.17
所有者权益：		
股本	615,797,163.00	615,797,163.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,112,163,364.51	1,112,163,364.51
减：库存股	27,093,910.70	27,093,910.70
其他综合收益	105,521,979.33	105,808,021.66
专项储备		
盈余公积	97,567,143.54	97,567,143.54
未分配利润	83,977,311.31	192,628,557.59
所有者权益合计	1,987,933,050.99	2,096,870,339.60
负债和所有者权益总计	6,129,725,710.44	6,120,320,089.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	130,232,458.98	2,015,766,644.90
其中：营业收入	130,232,458.98	2,015,766,644.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	279,483,336.40	1,941,583,993.95
其中：营业成本	121,365,668.63	1,643,845,697.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	195,619.54	2,253,660.33
销售费用	6,347,222.99	44,164,008.79
管理费用	47,684,959.15	132,707,887.70
研发费用	3,628,979.49	7,514,893.80
财务费用	100,260,886.60	111,097,845.54
其中：利息费用	153,065,549.77	117,741,555.42
利息收入	52,939,969.14	1,679,910.97
加：其他收益	1,288,982.26	3,583,201.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,653,848.90	-2,346,131.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,653,848.90	-1,016,994.68
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-10,874,581.87	-42,721,222.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		14,135.78
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-160,490,325.93	32,712,634.48
加: 营业外收入	12,975.47	124,783.82
减: 营业外支出	33,008,323.56	250,731.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-193,485,674.02	32,586,687.14
减: 所得税费用	23,413.01	40,554,632.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-193,509,087.03	-7,967,945.65
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-193,509,087.03	-7,967,945.65
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.归属于母公司所有者的净利润	-176,687,672.69	-33,940,796.43
2.少数股东损益	-16,821,414.34	25,972,850.78
六、其他综合收益的税后净额	1,828,937.05	6,675,338.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,828,937.05	4,955,456.47
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,828,937.05	4,955,456.47

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-286,042.33	3,354,046.46
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	2,114,979.38	1,601,410.01
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,719,882.33
七、综合收益总额	-191,680,149.98	-1,292,606.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-174,858,735.64	-28,985,339.96
归属于少数股东的综合收益总额	-16,821,414.34	27,692,733.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.29	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.29	-0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钟百胜

主管会计工作负责人：顾勇

会计机构负责人：顾勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,765,383.85	41,401,029.60
减：营业成本	1,220,386.39	32,716,896.04
税金及附加	109,000.31	277,985.88
销售费用	867,277.69	4,932,024.95
管理费用	23,588,397.48	29,601,473.41
研发费用	608,934.61	3,749,917.98
财务费用	83,473,045.52	-25,111,447.75
其中：利息费用	138,955,380.09	78,965,006.66
利息收入	55,488,265.77	107,394,549.66

加：其他收益	747,168.65	583,748.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,287,302.73	184,015,278.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,287,302.73	-931,309.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,009,454.05	326,654.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-108,651,246.28	180,159,861.04
加：营业外收入		
减：营业外支出		10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-108,651,246.28	180,149,861.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,651,246.28	180,149,861.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,651,246.28	180,149,861.04
（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	-286,042.33	3,354,046.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-286,042.33	3,354,046.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-286,042.33	3,354,046.46
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	-108,937,288.61	183,503,907.50
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	122,882,685.85	2,062,365,181.78
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		178,243,100.10
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,811,122.58	212,570,111.15
经营活动现金流入小计	159,693,808.43	2,453,178,393.03
购买商品、接受劳务支付的现金	121,425,115.80	1,669,054,215.92
客户贷款及垫款净增加额		171,404,991.50
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		
拆入资金净减少额		30,700,778.92
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		29,116,331.48
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,213,122.90	148,544,269.87
支付的各项税费	2,769,586.03	30,057,470.05
支付其他与经营活动有关的现金	95,601,868.75	514,992,013.35
经营活动现金流出小计	249,009,693.48	2,593,870,071.09
经营活动产生的现金流量净额	-89,315,885.05	-140,691,678.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		684,078.72
取得投资收益收到的现金		155,662.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,291.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,042,833.50
收到其他与投资活动有关的现金		11,400,000.00
投资活动现金流入小计		18,343,866.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,866.28	6,606,558.21
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,248,070.90
支付其他与投资活动有关的现金		4,300,000.00
投资活动现金流出小计	8,866.28	21,154,629.11

投资活动产生的现金流量净额	-8,866.28	-2,810,762.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,955,948,706.34
收到其他与筹资活动有关的现金	350,000,000.00	116,981,991.13
筹资活动现金流入小计	350,000,000.00	2,072,930,697.47
偿还债务支付的现金	363,006,821.66	2,221,535,308.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,457,119.12	116,629,925.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,794,211.67
支付其他与筹资活动有关的现金		118,424,344.64
筹资活动现金流出小计	365,463,940.78	2,456,589,579.47
筹资活动产生的现金流量净额	-15,463,940.78	-383,658,882.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-88,676.74	523,206.35
五、现金及现金等价物净增加额	-104,877,368.85	-526,638,116.20
加：期初现金及现金等价物余额	161,408,841.75	883,990,803.80
六、期末现金及现金等价物余额	56,531,472.90	357,352,687.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,918,878.53	104,126,122.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,093,755.13	222,457,182.67
经营活动现金流入小计	14,012,633.66	326,583,305.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,507,615.38	30,699,209.17
支付给职工以及为职工支付的现金	7,857,233.04	21,372,539.59
支付的各项税费	98,516.93	1,872,022.46
支付其他与经营活动有关的现金	10,256,311.22	429,172,457.98

经营活动现金流出小计	19,719,676.57	483,116,229.20
经营活动产生的现金流量净额	-5,707,042.91	-156,532,923.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		684,078.72
取得投资收益收到的现金		181,565,278.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		184,699,357.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,073.78
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,248,070.90
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		10,253,144.68
投资活动产生的现金流量净额		174,446,212.47
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		1,553,602,117.99
收到其他与筹资活动有关的现金		116,280,993.48
筹资活动现金流入小计		1,669,883,111.47
偿还债务支付的现金		1,674,675,687.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	670,000.00	74,935,206.11
支付其他与筹资活动有关的现金		23,448,992.00
筹资活动现金流出小计	670,000.00	1,773,059,885.58
筹资活动产生的现金流量净额	-670,000.00	-103,176,774.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.08	10.41
五、现金及现金等价物净增加额	-6,377,042.83	-85,263,475.12
加：期初现金及现金等价物余额	8,160,954.07	93,217,820.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,783,911.24	7,954,344.97

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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、上年年末余额	615,797,163.00				1,100,621,337.18	27,093,910.70	175,380,919.41		97,567,143.54		-587,251,556.60		1,375,021,095.83	-32,258,601.64	1,342,762,494.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	615,797,163.00				1,100,621,337.18	27,093,910.70	175,380,919.41		97,567,143.54		-587,251,556.60		1,375,021,095.83	-32,258,601.64	1,342,762,494.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,828,937.05				-176,687,672.69		-174,858,735.64	-16,821,414.34	-191,680,149.98
（一）综合收益总额							-286,042.33				-176,687,672.69		-176,973,715.02	-16,821,414.34	-193,795,129.36
（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															



	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	616,379,863.00				1,104,014,024.18	31,046,954.00	-5,090,795.66		97,567,143.54	40,017,127.64	1,015,284,181.02		2,837,124,589.72	370,346,709.67	3,207,471,299.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	616,379,863.00				1,104,014,024.18	31,046,954.00	-5,090,795.66		97,567,143.54	40,017,127.64	1,015,284,181.02		2,837,124,589.72	370,346,709.67	3,207,471,299.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-415,200.00				-1,824,623.04	-2,886,492.00	4,955,456.47			2,571,074.88	-36,511,871.31		-28,338,671.00	18,560,662.55	-9,778,008.45
（一）综合收益总额							4,955,456.47				-33,940,796.43		-28,985,339.96	27,692,733.11	-1,292,606.85
（二）所有者投入和减少资本	-415,200.00				-1,824,623.04	-2,886,492.00							646,668.96		646,668.96
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					646,668.96								646,668.96		646,668.96
4. 其他	-415,200.00				-2,471,292.00	-2,886,492.00									
（三）利润分配										2,571,074.88	-2,571,074.88			-3,794,211.67	-3,794,211.67

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备									2,571,074.88	-2,571,074.88					
3. 对所有者（或股东）的分配														-3,794,211.67	-3,794,211.67
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														-5,337,858.89	-5,337,858.89
四、本期期末余额	615,964,663.00				1,102,189,401.14	28,160,462.00	-135,339.19	97,567,143.54	42,588,202.52	978,772,309.71		2,808,785,918.72	388,907,372.22	3,197,693,290.94	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	615,797,163.00				1,112,163,364.51	27,093,910.70	105,808,021.66		97,567,143.54	192,628,557.59		2,096,870,339.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	615,797,163.00				1,112,163,364.51	27,093,910.70	105,808,021.66		97,567,143.54	192,628,557.59		2,096,870,339.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-286,042.33			-108,651,246.28		-108,937,288.61
（一）综合收益总额							-286,042.33			-108,651,246.28		-108,937,288.61
（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、本期期末余额	615,797,163.00				1,112,163,364.51	27,093,910.70	105,521,979.33		97,567,143.54	83,977,311.31		1,987,933,050.99

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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、上年年末余额	616,379,863.00				1,115,556,051.51	31,046,954.00	-7,523,380.09		97,567,143.54	729,161,329.02		2,520,094,052.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	616,379,863.00				1,115,556,051.51	31,046,954.00	-7,523,380.09		97,567,143.54	729,161,329.02		2,520,094,052.98

额	9,863.00			6,051.51	54.00	80.09		143.54	29.02		52.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-415,200.00			-1,824,623.04	-2,886,492.00	3,354,046.46			180,149,861.04		184,150,576.46
(一)综合收益总额						3,354,046.46			180,149,861.04		183,503,907.50
(二)所有者投入和减少资本	-415,200.00			-1,824,623.04	-2,886,492.00						646,668.96
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				646,668.96							646,668.96
4. 其他	-415,200.00			-2,471,292.00	-2,886,492.00						
(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、本期期末余额	615,964,663.00			1,113,731,428.47	28,160,462.00	-4,169,333.63		97,567,143.54	909,311,190.06		2,704,244,629.44	

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

腾邦国际商业服务集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市腾邦国际票务有限公司，于2008年4月24日，由深圳市腾邦国际票务有限公司全体股东作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于2011年2月15日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9144030027954563XA的营业执照。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数616,379,863.00股，注册资本为616,379,863.00元，注册地址：深圳市福田区保税区桃花路腾邦物流大厦5楼，总部地址：深圳市福田区保税区桃花路腾邦物流大厦5楼。

本公司经营范围：经营国际、国内航线或香港、澳门、台湾地区的航空客运销售代理业务（危险品除外）；酒店订房服务；会务策划；经济信息咨询（不含限制项目）；旅游资讯、旅游产品及旅游工艺品的购销；计算机软硬件、多媒体和网络系统的设计、技术开发；经营进出口业务（按深贸进准字第[2001]0117号经营）；火车票销售代理；股权投资；商旅管理服务；互联网信息服务；保险兼业代理业务。

#### 2. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共75户，较上期相比无变动，其中北京捷达假期国际旅行社有限公司因受新冠肺炎疫情影响，2019年未能接受审计。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

受流动性紧张和新冠疫情影响，原有航线运营、机票代理、出境旅游业务受到较大冲击以及公司面临债务到期及逾期、诉讼增多等经营风险，对公司持续经营能力造成影响。公司通过加强核心竞争力建设化解持续经营风险，采取如下措施：一、调整业务模式，通过IT技术的创新提升核心业务生产能力；二、进一步完善内部控制体系，提升公司治理水平；三、采取积

极措施包括应收账款催收、资产处置及外部融资等方式筹集资金，缓解流动性压力；四、积极与债权人沟通协商，化解公司债务危机。本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此本财务报表系在持续经营的假设基础上编制。

## 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：

本公司根据实际生产经营特点，依据《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，具体会计政策参见各项目对应说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有

的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理

的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 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) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（十）6. 金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况及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
商业承兑汇票组合	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（十）6. 金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的应收账款	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，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（十）6. 金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的其他应收款	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，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有其他应收款	根据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，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品和周转材料等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

## 17、合同成本

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品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。

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

## 18、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。

## 19、债权投资

详见本节（十）金融工具。

## 20、其他债权投资

详见本节（十）金融工具。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

### 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，按照投资合同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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

### 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报

表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

- （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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再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。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资

产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地、车牌等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命或摊销年限(年)
软件	10
其他	按受益期

每期末,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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	类别
装修费	5年	装修费
其他长期待摊费用	按受益期	其他长期待摊费用

## 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份

支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定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，根据最新取得的可行权职工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数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

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

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括航空客运销售代理收入和提供酒店预订、旅游服务等服务获得的代理收入。

1) 航空客运销售代理收入及酒店预订代理收入,在下列条件均能满足时予以确认:

- (a) 航空客运销售代理业务已经办妥,即委托人确认订单且出票后;预订酒店的客人已经使用酒店提供的服务;
- (b) 经济利益很可能流入企业;
- (c) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

企业在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的,与奖励积分相关的部分作为其他流动负债,待客户兑换奖励积分或积分失效时,再结转计入当期损益。

3) 酒店预订代理业务,按委托代理业务的手续费计量收入。

4) 旅游服务业:本公司在旅游服务已经提供,相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时,确认门票收入、旅游客运收入、旅游团费收入及其他提供旅游服务收入的实现。

5) 利息收入

本公司对除交易性金融资产和金融负债以外的其他生息金融资产和金融负债,均采用实际利率法确认利息收入。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入的一种方法。实际利率是指将金融资产和金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司在考虑金融资产和金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)。金融资产和金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等,在确定实际利率时将予以考虑。本公司对金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时,采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

6) 手续费及佣金收入和支出

本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的,按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

## 40、政府补助

### 1. 类型

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。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本节（二十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 44、 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 2. 认购限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，企业根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

### 3. 一般风险准备金

本公司参照财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）的规定，在提取资产减值准备的基础上，对风险资产计提一般风险准备以部分弥补尚未识别的可能性损失。公司采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般风险准备，作为利润分配处理。一般风险准备金余额原则上不低于风险资产期末余额的1.5%。

## 45、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)，新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。	2020年4月29日第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会通过	
财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号)(以下简称“财会〔2019〕8号”)，要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》。	2020年4月29日第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会通过	
财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第9号—债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号)(以下简称“财会〔2019〕9号”)，要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的《企业会计准则第9号—债务重组》。	2020年4月29日第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会通过	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	555,042,722.91	555,042,722.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	371,404,013.40	371,404,013.40	
应收款项融资			
预付款项	437,657,481.17	437,657,481.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,300,616,688.52	3,300,616,688.52	
其中：应收利息	8,645,411.00	8,645,411.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,382,413.33	19,382,413.33	
流动资产合计	4,684,103,319.33	4,684,103,319.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	144,850,000.00	144,850,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	515,121,327.91	515,121,327.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	674,401,316.72	674,401,316.72	
投资性房地产			
固定资产	315,970,017.46	315,970,017.46	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	132,586,217.92	132,586,217.92	
开发支出			
商誉	20,702,200.37	20,702,200.37	
长期待摊费用	5,608,387.73	5,608,387.73	
递延所得税资产	15,354,813.32	15,354,813.32	
其他非流动资产	10,708,140.04	10,708,140.04	
非流动资产合计	1,835,302,421.47	1,835,302,421.47	
资产总计	6,519,405,740.80	6,519,405,740.80	
流动负债：			
短期借款	3,128,815,001.83	3,128,815,001.83	
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	269,369,351.94	269,369,351.94	
预收款项	327,318,845.19		-327,318,845.19
合同负债		327,318,845.19	327,318,845.19
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	39,159,680.13	39,159,680.13	
应交税费	33,238,895.30	33,238,895.30	
其他应付款	834,284,969.63	834,284,969.63	
其中：应付利息	139,823,731.99	139,823,731.99	
应付股利	4,923,067.18	4,923,067.18	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	305,776,778.03	305,776,778.03	
其他流动负债	13,297,910.47	13,297,910.47	
流动负债合计	4,951,261,432.52	4,951,261,432.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	44,502,350.40	44,502,350.40	
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	58,005,774.27	58,005,774.27	
递延收益	122,873,689.42	122,873,689.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	225,381,814.09	225,381,814.09	
负债合计	5,176,643,246.61	5,176,643,246.61	
所有者权益：			
股本	615,797,163.00	615,797,163.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,100,621,337.18	1,100,621,337.18	
减：库存股	27,093,910.70	27,093,910.70	
其他综合收益	175,380,919.41	175,380,919.41	
专项储备			
盈余公积	97,567,143.54	97,567,143.54	
一般风险准备			
未分配利润	-587,251,556.60	-587,251,556.60	
归属于母公司所有者权益合计	1,375,021,095.83	1,375,021,095.83	
少数股东权益	-32,258,601.64	-32,258,601.64	
所有者权益合计	1,342,762,494.19	1,342,762,494.19	

负债和所有者权益总计	6,519,405,740.80	6,519,405,740.80	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》，本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年2020年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,422,455.64	17,422,455.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	139,888,233.16	139,888,233.16	
应收款项融资			
预付款项	12,546,143.75	12,546,143.75	
其他应收款	3,749,588,547.08	3,749,588,547.08	
其中：应收利息	2,640,410.99	2,640,410.99	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
流动资产合计	3,920,445,379.63	3,920,445,379.63	
非流动资产：			
债权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,265,244,826.52	1,265,244,826.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	606,789,100.00	606,789,100.00	
投资性房地产			

固定资产	145,954,072.79	145,954,072.79	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	122,537,238.22	122,537,238.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,359,190.06	1,359,190.06	
递延所得税资产	6,980,282.55	6,980,282.55	
其他非流动资产	1,010,000.00	1,010,000.00	
非流动资产合计	2,199,874,710.14	2,199,874,710.14	
资产总计	6,120,320,089.77	6,120,320,089.77	
流动负债：			
短期借款	2,270,068,275.03	2,270,068,275.03	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	107,600,000.00	107,600,000.00	
应付账款	16,974,500.92	16,974,500.92	
预收款项	16,700,483.46		-16,700,483.46
合同负债		16,700,483.46	16,700,483.46
应付职工薪酬	22,787,951.34	22,787,951.34	
应交税费	21,967,023.50	21,967,023.50	
其他应付款	1,183,131,127.23	1,183,131,127.23	
其中：应付利息	117,630,102.48	117,630,102.48	
应付股利	4,243,067.18	4,243,067.18	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	251,907,858.43	251,907,858.43	
其他流动负债	13,297,910.47	13,297,910.47	
流动负债合计	3,904,435,130.38	3,904,435,130.38	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	119,014,619.79	119,014,619.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	119,014,619.79	119,014,619.79	
负债合计	4,023,449,750.17	4,023,449,750.17	
所有者权益：			
股本	615,797,163.00	615,797,163.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,112,163,364.51	1,112,163,364.51	
减：库存股	27,093,910.70	27,093,910.70	
其他综合收益	105,808,021.66	105,808,021.66	
专项储备			
盈余公积	97,567,143.54	97,567,143.54	
未分配利润	192,628,557.59	192,628,557.59	
所有者权益合计	2,096,870,339.60	2,096,870,339.60	
负债和所有者权益总计	6,120,320,089.77	6,120,320,089.77	

调整情况说明

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年 2020 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**46、其他**

本报告期不存在其他事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物、提供不动产租赁服务，销售不动产、其他应税销售服务行为等	13%、10%、9%、6%、5%或3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）

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
本公司	15%
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	15%
本公司子（孙）公司或分公司小微企业	10.00%
香港子（孙）公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

1. 本公司收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR201944206144, 发证时间: 2019 年 12 月 9 日。本公司再次获得高新技术企业认证后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 深圳市腾付通电子支付科技有限公司于2018年10月16日被认定为高新技术企业，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201844201874），深圳市腾付通电子支付科技有限公司2018年1月1日至2020年12月31日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3. 本公司子（孙）公司或分公司小微企业：深圳市腾英荟商贸有限公司、腾邦旅游集团有限公司杭州分公司、青岛分公司、东莞分公司、淮南分公司、河北分公司、宁波分公司、山西分公司、辽宁分公司、唐山分公司、济南分公司、台州分公司、江西分公司、慈溪分公司、内蒙古分公司、四川分公司、青海分公司、苏州分公司、广州分公司、柳州分公司、温州分公司、厦门分公司、泉州分公司、河源分公司、怀化分公司、九江分公司、诸暨分公司、江门分公司、秦皇岛分公司、嘉兴分公司、赣州分公司、辽阳分公司、张家界分公司、罗湖分公司、金华分公司、深圳市众喜国际旅行社有限公司、深圳市喜游电子商务有限公司、深圳市全喜国际旅行社有限公司、深圳市腾乐游信息咨询有限公司、深圳市腾邦会展会议有限公司、北京腾邦旅游有限公司、兰州腾邦国际旅行社有限公司、大连腾邦商务咨询有限公司、沈阳腾邦科技有限公司、深圳腾邦保险经纪有限公司山东分公司、重庆分公司、北京捷达假期国际旅行社有限公司武汉分公司、内蒙古分公司、西安分公司、沈阳分公司、上海分公司、郑州分公司、北京慢游啊国际旅行社有限公司符合小型微利企业条件，2019年度减按10%的优惠税率缴纳企业所得税。

4. 香港子（孙）公司：腾邦国际票务香港有限公司、腾邦国际有限公司、KK VI (BVI) LIMITED和裕威国际有限公司的

注册地在香港，其适用于香港利得税率16.50%。

### 3、其他

## 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	1,294,517.82	2,108,533.14
银行存款	75,235,531.31	171,276,931.31
其他货币资金	16,396,473.32	381,657,258.46
合计	92,926,522.45	555,042,722.91
其中：存放在境外的款项总额	1,710,828.34	2,885,756.57
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,395,049.55	393,633,881.16

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	350,000,000.00
旅游保证金	17,475,851.67	14,994,483.20
冻结资金	18,919,197.88	28,639,397.96
合计	36,395,049.55	393,633,881.16

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	195,649,891.78	38.06%	119,095,136.33	60.87%	76,554,755.45	196,011,390.39	38.70%	118,374,931.02	60.39%	77,636,459.37
其中：										
单项计提预期信用	195,649,891.78	38.06%	119,095,136.33	60.87%	76,554,755.45	196,011,390.39	38.70%	118,374,931.02	60.39%	77,636,459.37

损失组合	891.78		136.33		5.45	90.39		31.02		37
按组合计提坏账准备的应收账款	318,450,334.25	61.94%	21,997,982.94	6.91%	296,452,351.31	310,454,053.45	61.30%	16,686,499.42	5.37%	293,767,554.03
其中：										
账龄风险组合	318,450,334.25	61.94%	21,997,982.94	6.91%	296,452,351.31	310,454,053.45	61.30%	16,686,499.42	5.37%	293,767,554.03
合计	514,100,226.03	100.00%	141,093,119.27	27.44%	373,007,106.76	506,465,443.84	100.00%	135,061,430.44	26.67%	371,404,013.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市喜游国际旅行社有限公司	71,170,841.48			失控
北京海涛国际旅行社股份有限公司	14,005,311.00	14,005,311.00	100.00%	预计无法收回
狮航假期（北京）国际旅行社有限公司广东分公司	12,395,000.00	12,395,000.00	100.00%	预计无法收回
总统旅游公司	8,500,674.89	8,500,674.89	100.00%	预计无法收回
九江中国旅行社有限公司	7,310,087.00	7,310,087.00	100.00%	预计无法收回
顺丰科技有限公司	6,370,980.00	6,370,980.00	100.00%	预计无法收回
深圳深之旅国际旅行社有限公司	6,262,595.00	6,262,595.00	100.00%	预计无法收回
成都八千翼网络科技有限公司	4,998,216.47			2019 年处置
Long Rainbow Happy Tour	4,681,640.00	4,681,640.00	100.00%	预计无法收回
深圳市中侨国际旅行社有限公司	4,183,350.50	4,183,350.50	100.00%	预计无法收回
东莞市菲亚菲航空服务有限公司	4,017,370.59	4,017,370.59	100.00%	预计无法收回
智合集团有限公司	3,808,800.00	3,808,800.00	100.00%	预计无法收回
深圳市深旅国际旅行社有限公司	3,620,000.00	3,620,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳万里通网络信息技术技术有限公司	3,231,920.00	3,231,920.00	100.00%	预计无法收回

Петр I	2,920,350.00	2,920,350.00	100.00%	预计无法收回
广州旅易商务服务有限公司	2,853,469.33	2,853,469.33	100.00%	预计无法收回
Aamu Travel Travel Butler Maldives Pvt Ltd/billy	2,475,210.00	2,475,210.00	100.00%	预计无法收回
Екатерина II	2,382,150.00	2,382,150.00	100.00%	预计无法收回
广东熊猫国际旅游有限公司	2,284,952.00	2,284,952.00	100.00%	预计无法收回
河南中信国际旅行社有限公司	2,257,000.00	2,257,000.00	100.00%	预计无法收回
北京恒泰国际旅行社有限公司（北京星途河轮国际旅行社有限公司）	2,006,316.73	2,006,316.73	100.00%	预计无法收回
深圳小途国际旅行社有限公司	1,449,876.55	1,449,876.55	100.00%	预计无法收回
北京身未动心已远国际旅行社有限公司	1,407,430.00	1,407,430.00	100.00%	预计无法收回
广东旅游有限公司	1,091,395.60	1,091,395.60	100.00%	预计无法收回
其他处置单位应收款	385,697.50			2019 年处置
其他原外部单位	19,579,257.14	19,579,257.14	100.00%	预计无法收回
合计	195,649,891.78	119,095,136.33	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,878,668.68	6,716,360.06	3.00%
1—2 年	47,085,461.89	4,708,546.19	10.00%
2—3 年	36,727,844.14	7,345,568.83	20.00%
3—4 年	10,758,359.54	3,227,507.86	30.00%
4—5 年			50.00%
5 年以上			100.00%

合计	318,450,334.25	21,997,982.94	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

详见“第十一节财务报告、第五项重要会计政策及会计估计、第10项金融工具”章节。

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	310,631,586.80
1 至 2 年	104,815,601.56
2 至 3 年	79,017,110.96
3 年以上	19,635,926.71
3 至 4 年	13,788,993.81
4 至 5 年	2,314,318.67
5 年以上	3,532,614.23
合计	514,100,226.03

## （2）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	
单项计提预期信用损失组合	118,374,931.02	720,205.31				119,095,136.33
账龄风险组合	16,686,499.42	5,311,483.52				21,997,982.94
合计	135,061,430.44	6,031,688.83				141,093,119.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市喜游国际旅行社有限公司	71,170,841.48	13.84%	
深圳市托斯特商务服务有限公司	16,944,015.22	3.30%	508,320.46
北京海涛国际旅行社股份有限公司	14,005,311.00	2.72%	14,005,311.00
深圳市宝中旅行社有限公司	12,808,021.46	2.49%	384,240.64
狮航假期（北京）国际旅行社有限公司广东分公司	12,395,000.00	2.41%	12,395,000.00
合计	127,323,189.16	24.76%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

### 3、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	336,389,006.50	72.53%	334,598,041.72	76.45%
1 至 2 年	100,513,475.58	21.67%	83,803,835.07	19.15%
2 至 3 年	20,660,827.89	4.46%	12,758,251.56	2.92%
3 年以上	6,238,102.76	1.34%	6,497,352.82	1.48%
合计	463,801,412.73	--	437,657,481.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
中泽旅游有限公司	37,941,539.09	1-2年	预付旅游款，未结算
北京千杨国际旅行社有限公司南京分公司	4,498,123.00	1-2年	预付旅游款，未结算
盈科美辰国际旅行社有限公司	3,896,021.20	2-3年	预付旅游款，未结算
浙江力游旅行社有限公司	3,202,607.32	1-2年	预付旅游款，未结算
北京真悦国际旅行社有限公司	2,558,684.00	1-2年	预付机票款，未结算
合计	52,096,974.61		

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
猴开心（北京）国际旅行社有限公司	37,119,784.95	8.00
中泽旅游有限公司	37,941,539.09	8.18
青岛金海岸旅行社有限公司	30,000,000.00	6.47
天津首航假期旅行社有限公司	26,849,060.83	5.79
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	25,185,913.64	5.43
合计	157,096,298.51	33.87

其他说明：

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,492,698.67	8,645,411.00

其他应收款	3,276,522,094.54	3,291,971,277.52
合计	3,285,014,793.21	3,300,616,688.52

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资凭证	8,492,698.67	8,645,411.00
合计	8,492,698.67	8,645,411.00

### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
其他说明：				

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	395,000.00			395,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	152,712.33			152,712.33
2020 年 6 月 30 日余额	547,712.33			547,712.33

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

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 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
押金及保证金	140,401,672.75	140,644,790.28
备用金	2,665,569.21	2,999,852.68
代收代付款	586,076.45	999,766.02
其他单位往来款	2,545,906,712.91	2,554,601,271.39
其他	842,008,626.84	843,081,980.06
合计	3,531,568,658.16	3,542,327,660.43

#### 2)坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	49,096,812.99		201,259,569.92	250,356,382.91
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,692,430.71			4,692,430.71
本期转回	2,250.00			2,250.00
2020 年 6 月 30 日余额	53,786,993.70		201,259,569.92	255,046,563.62

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,120,805,800.87
1 至 2 年	1,266,261,673.06
2 至 3 年	97,844,113.06
3 年以上	46,657,071.17
3 至 4 年	32,914,602.09
4 至 5 年	11,595,755.61
5 年以上	2,146,713.47
合计	3,531,568,658.16

### 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	
账龄风险组合	250,356,382.91	4,692,430.71	2,250.00			255,046,563.62
合计	250,356,382.91	4,692,430.71	2,250.00			255,046,563.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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

深圳市前海融易行小额贷款有限公司	关联往来	2,232,327,851.76	1 年以内	63.22%	152,429,427.10
腾邦集团有限公司	股权转让款	825,003,607.60	1 年以内	23.36%	24,750,108.23
LTD.<I FLY>	押金保证金	47,596,266.79	3 年以内	1.35%	9,241,748.25
海南航空控股股份有限公司	押金保证金	22,051,630.14	4 年以内	0.62%	4,876,848.01
远东国际租赁有限公司	融资租赁款	13,550,000.00	3 年以内	0.38%	2,710,000.00
合计	--	3,140,529,356.29	--	88.93%	194,008,131.59

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 5、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
待抵扣增值税额	14,801,843.82	14,743,876.63
预缴税款	68,490.32	609,096.60
其他	2,896,985.20	3,029,440.10
合计	18,767,319.34	19,382,413.33

其他说明：

## 7、债权投资

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
融易行短期融资凭证	144,850,000.00		144,850,000.00	144,850,000.00		144,850,000.00
合计	144,850,000.00		144,850,000.00	144,850,000.00		144,850,000.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

债权投资为本公司及其子公司持有融易行在前海股权交易中心发行的短期融资凭证。

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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											
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	12,710,711.34			-164,133.73						12,546,577.61	
厦门欣欣信息有限公司	54,866,729.69			-366,546.17						54,500,183.52	
前海股权交易中心(深圳)有限公司	212,371,579.60			-1,123,169.00	-286,042.33					210,962,368.27	
山东腾邦国际商务有限公司	2,661,570.19									2,661,570.19	
新疆腾邦电子商务有限公司	2,304,099.41									2,304,099.41	
杭州泛美航空国际旅行社有限公司	2,279,385.67									2,279,385.67	
杭州蔚来国际旅行社有限公司	656,340.44									656,340.44	
杭州易旅国际旅行社有限公司	663,262.01									663,262.01	
深圳市喜游国际旅行社有限公司	226,607,649.56									226,607,649.56	

小计	515,121,327.91			-1,653,848.90	-286,042.33					513,181,436.68
合计	515,121,327.91			-1,653,848.90	-286,042.33					513,181,436.68

其他说明

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00
厦门市腾邦梧桐投资合伙企业(有限合伙)	46,789,100.00	46,789,100.00
前海再保险股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
信美相互人寿保险社	50,000,000.00	50,000,000.00
苏州鱼跃此时海投资中心(有限合伙)	110,000,000.00	110,000,000.00
浙江程品旅行社有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广西中新正大国际旅游股份有限公司	4,993,716.42	4,993,716.42
BCPE Flying Paradise TopCo.Ltd.Cayman	61,118,500.30	61,118,500.30
合计	674,401,316.72	674,401,316.72

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,053,416.05	315,970,017.46
合计	292,053,416.05	315,970,017.46

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	251,498,914.36	135,311,221.85	7,713,242.01	80,697,033.29	375,232.42	475,595,643.93
2.本期增加金额	1,745,757.00			8,866.28		1,754,623.28
(1) 购置				8,866.28		8,866.28
(2) 在建工						

程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	1,745,757.00					1,745,757.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	253,244,671.36	135,311,221.85	7,713,242.01	80,705,899.57	375,232.42	477,350,267.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,107,970.57	74,204,470.77	6,671,331.49	52,383,932.76	257,920.88	159,625,626.47
2. 本期增加金额	2,971,871.48	14,846,802.75	86,158.32	7,738,375.56	28,016.58	25,671,224.69
(1) 计提	2,852,638.41	14,846,802.75	86,158.32	7,738,375.56	28,016.58	25,551,991.62
(2) 外币报表折算差额	119,233.07					119,233.07
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	29,079,842.05	89,051,273.52	6,757,489.81	60,122,308.32	285,937.46	185,296,851.16
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	224,164,829.31	46,259,948.33	955,752.20	20,583,591.25	89,294.96	292,053,416.05
2.期初账面价值	225,390,943.79	61,106,751.08	1,041,910.52	28,313,100.53	117,311.54	315,970,017.46

## (2) 期末通过售后回租租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	101,962,947.68	66,588,345.15	---	35,374,602.53
办公设备	59,437,052.32	42,785,342.28	---	16,651,710.04
合计	161,400,000.00	109,373,687.43	---	52,026,312.57

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物		
其中：福保桂花苑 4 栋 B 座 602 房 3444	323,897.60	政府福利房无房产证
福保桂花苑 1 栋 D 座 2801 房 3443	454,661.49	政府福利房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 1104	465,276.17	政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 1105	311,792.18	政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 2306	356,042.29	政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 2307	531,307.75	政府人才房无房产证
一冶广场 2 栋 B 座 602\1905	607,443.90	政府人才房无房产证
合计	3,050,421.38	

其他说明

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 11、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

12、油气资产

适用  不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利 技术	客户中 心软件	网购系 统软件	呼叫中 心软件	研发培 训中心 软件	飞人网 网站	运营管 理平台	其他软 件	其他	合计
一、账面 原值												
1.期 初余额				29,641,2 92.71	93,981,7 19.87	19,685,3 07.77	6,377,85 6.00	103,943, 391.91	94,663,7 04.14	146,262, 364.36	4,999,70 0.03	499,555, 336.79
2.本 期增加 金额												
(1) 购 置												
(2) 内 部研发												
(3) 企 业合并 增加												
3.本期 减少金 额												
(1) 处 置												

4.期 末余额			29,641,292.71	93,981,719.87	19,685,307.77	6,377,856.00	103,943,391.91	94,663,704.14	146,262,364.36	4,999,700.03	499,555,336.79
二、累计 摊销											
1.期 初余额			18,255,565.09	51,400,939.90	13,766,336.18	4,872,558.65	81,144,620.67	20,321,797.61	89,162,701.30	4,999,700.03	283,924,219.43
2.本 期增加 金额											
(1) 计 提			1,472,913.36	7,543,592.05	507,945.36	181,892.82	5,286,283.46	922,452.36	6,997,428.57		22,912,507.98
3.本 期减少 金额											
(1) 处 置											
4.期 末余额			19,728,478.45	58,944,531.95	14,274,281.54	5,054,451.47	86,430,904.13	21,244,249.97	96,160,129.87	4,999,700.03	306,836,727.41
三、减值 准备											
1.期 初余额			732,577.72	1,875,826.04	1,842,083.28	1,073,166.67	7,250,196.52	63,150,578.46	7,120,470.75		83,044,899.44
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			732,577. 72	1,875,82 6.04	1,842,08 3.28	1,073,16 6.67	7,250,19 6.52	63,150,5 78.46	7,120,47 0.75		83,044,8 99.44
四、账面 价值											
1.期 末账面 价值			9,180,23 6.54	33,161,3 61.88	3,568,94 2.95	250,237. 86	10,262,2 91.26	10,268,8 75.71	42,981,7 63.74		109,673, 709.94
2.期 初账面 价值			10,653,1 49.90	40,704,9 53.93	4,076,88 8.31	432,130. 68	15,548,5 74.72	11,191,3 28.07	49,979,1 92.31		132,586, 217.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 期末通过售后回租租入无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
客户中心软件	9,128,936.83	3,265,940.71	---	5,862,996.12
网购系统软件	66,257,470.97	44,713,729.74	---	21,543,741.23
飞人网网站	41,668,269.95	32,280,079.61	---	9,388,190.34
运营管理平台	7,503,476.97	2,813,803.91	---	4,689,673.06
其他软件	25,441,845.28	12,684,241.49	---	12,757,603.79
合计	150,000,000.00	95,757,795.46	---	54,242,204.54

## 14、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		
深圳市腾邦商贸 服务有限公司	19,172.81					19,172.81
深圳市腾邦商务 咨询有限公司	2,821,681.93					2,821,681.93
深圳市腾邦航空 服务有限公司	5,996,635.88					5,996,635.88
深圳市腾邦昼夜 通实业发展有限 公司	1,584,867.33					1,584,867.33
腾邦国际有限公	567,707.30					567,707.30

司						
四川省华商航空服务有限责任公司	9,071,930.19					9,071,930.19
天津市腾邦国际商业服务有限公司	1,457,716.96					1,457,716.96
重庆新干线国际旅行社有限公司	23,201,866.37					23,201,866.37
湖北腾邦华领商业服务有限公司	10,327,783.80					10,327,783.80
深圳市喜游电子商务有限公司	2,226.42					2,226.42
深圳市众喜国际旅行社有限公司	4,991.58					4,991.58
KK VI(BVI) LIMITED	11,630,269.18					11,630,269.18
兰州腾邦国际旅行社有限公司	1,122.86					1,122.86
北京捷达假期国际旅行社有限公司	28,542,343.88					28,542,343.88
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司	2,240,499.24					2,240,499.24
上海腾邦国际旅行社有限公司	299,967.38					299,967.38
北京腾邦旅游有限公司	1,284,907.76					1,284,907.76
深圳市宏益源金融服务有限公司	1.00					1.00
深圳市喜游国际旅行社有限公司	435,242,494.37					435,242,494.37
合计	534,298,186.24					534,298,186.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		计提		处置		
深圳市腾邦商贸服务有限公司	19,172.81					19,172.81
深圳市腾邦商务咨询有限公司	2,821,681.93					2,821,681.93
深圳市腾邦航空服务有限公司	5,996,635.88					5,996,635.88
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	1,584,867.33					1,584,867.33
腾邦国际有限公司	567,707.30					567,707.30
天津市腾邦国际商业服务有限公司	1,457,716.96					1,457,716.96
重庆新干线国际旅行社有限公司	23,201,866.37					23,201,866.37
深圳市喜游电子商务有限公司	2,226.42					2,226.42
深圳市众喜国际旅行社有限公司	4,991.58					4,991.58
兰州腾邦国际旅行社有限公司	1,122.86					1,122.86
北京捷达假期国际旅行社有限公司	28,542,343.88					28,542,343.88
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司	2,240,499.24					2,240,499.24
上海腾邦国际旅行社有限公司	299,967.38					299,967.38
湖北腾邦华领商业服务有限公司	10,327,783.80					10,327,783.80
北京腾邦旅游有限公司	1,284,907.76					1,284,907.76
深圳市喜游国际旅行社有限公司	435,242,494.37					435,242,494.37
合计	513,595,985.87					513,595,985.87

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 15、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	4,948,868.07		832,076.52		4,116,791.55
广告费	627,036.32		627,036.32		
其他	32,483.34		5,300.04		27,183.30
合计	5,608,387.73		1,464,412.88		4,143,974.85

其他说明

## 16、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	69,516,435.29	13,574,609.68	69,018,455.46	13,509,455.58
递延收益	7,739,561.60	1,845,357.74	7,739,561.60	1,845,357.74
合计	77,255,996.89	15,419,967.42	76,758,017.06	15,354,813.32

### (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

### (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		15,419,967.42		15,354,813.32

(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
资产减值准备	327,170,959.93	316,794,357.89
合计	327,170,959.93	316,794,357.89

(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

其他说明：

17、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
中航鑫港保证金	3,330,000.00		3,330,000.00	3,330,000.00		3,330,000.00
航空公司票务保证金	6,373,659.78		6,373,659.78	6,353,140.04		6,353,140.04
购置资产款项	25,000.00		25,000.00	25,000.00		25,000.00
其他保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	10,728,659.78		10,728,659.78	10,708,140.04		10,708,140.04

其他说明：

18、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	1,400,653,068.77	1,408,869,669.52
保证+抵押借款	390,274,520.97	394,212,082.32
保证+质押借款	668,133,247.81	668,133,249.99
保证+抵押+质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
票据融资借款	107,600,000.00	457,600,000.00
合计	2,766,660,837.55	3,128,815,001.83

短期借款分类的说明:

(1) 保证借款:

保证人	保证借款金额
本公司	67,448,162.50
腾邦集团有限公司/钟百胜/本公司	40,000,000.00
腾邦物流集团股份有限公司/钟百胜/本公司	200,000,000.00
腾邦集团有限公司/腾邦资产管理集团股份有限公司/腾邦物流集团股份有限公司/钟百胜	179,999,999.00
钟百胜/本公司	12,653,106.53
腾邦物流集团股份有限公司/钟百胜	70,000,000.00
腾邦集团有限公司/钟百胜/腾邦资产管理集团股份有限公司	99,562,665.05
钟百胜/腾邦集团有限公司	708,224,700.55
重庆市联丰航空服务有限公司/刘兵	2,000,000.00
腾邦集团有限公司/钟百胜/腾邦物流集团股份有限公司/腾邦旅游集团有限公司	20,764,435.14
合计	1,400,653,068.77

(2) 保证+抵押借款: 本公司控股孙公司四川省华商航空服务有限责任公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订合同号为HT2008201903267231的借款综合授信合同, 取得人民币4,790,000.00元的借款, 2020年已偿还4,780,000.00元, 余额10,000.00元。该借款保证人为四川省华商航空服务有限责任公司实际控制人李岸及其妻子赵芹, 抵押物为李岸名下房产。

本公司之孙公司腾邦国际有限公司向大华银行签订借款合同, 贷款总额折合为人民币43,671,076.76元, 该借款保证人为本公司, 以本公司之孙公司KK VI(BVI) LIMITED的房产抵押。

本公司与江苏银行深圳分行签订合同号为JK161319000045的借款, 取得人民币49,632,811.06元, 该借款保证人为腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司, 抵押物为腾邦物流集团股份有限公司腾邦物流大厦第5层房产, 房产证编号为: 粤(2018)深圳市不动产权第0171248号。

本公司与兴业银行天安支行签订合同号为: 兴银深深南流借字(2019)第0013B号、兴银深深南流借字(2019)第0013C号、兴银深深南流借字(2019)第0013D号、兴银深深南流借字(2019)第0013E号、兴银深深南流借字(2019)第0013F号、兴银深深南流借字(2019)第0013G号、兴银深深南流借字(2019)第0013H号、兴银深深南流借字(2019)第0013I号、兴银深深南流借字(2019)第0013J号的借款合同, 取得人民币275,953,859.98元的借款, 截止2019年12月31日, 该借款余额为273,760,633.15元。该借款保证人为腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司和钟百胜, 抵押物为房产, 系腾邦物流集团股份有限公司房产: 粤(2018)深圳市不动产权第0078462号、粤(2018)深圳市不动产权第0078461号、粤(2018)深圳市不动产权第0078460号、粤(2018)深圳市不动产权第0078458号、粤(2018)深圳市不动产权第0078454号、粤(2018)深圳市不动产权第0078457号、粤(2018)深圳市不动产权第0078456号、粤(2018)深圳市不动产权第0078452号、粤(2018)深圳市不动产权第0078451号、粤(2018)深圳市不动产权第0078445号、粤(2018)深圳市不动产权第0078437号、粤(2018)深圳市不动产权第0078442号、粤(2018)深圳市不动产权第0078433号、粤(2018)深圳市不动产权第0078427号; 上海腾邦航空服务有限公司房产: 沪(2018)闵字不动产权第007304号。

本公司控股孙公司北京捷达假期国际旅行社有限公司与中国民生银行北京分行签订合同号为ZX19000000187688、ZX19000000188978的借款合同, 取得人民币13,200,000.00元, 该借款保证人北京捷达假期国际旅行社有限公司的小股东张向明、郭琼华, 抵押物为张向明名下产权证号为X京房权证市字第037866号、X京房权证延字034002号房产; 北京捷达假期国际旅行社有限公司与北京银行琉璃厂支行签订合同号为553543001、0579091的借款合同, 取得人民币10,000,000.00元, 该借款保证人北京捷达假期国际旅行社有限公司的小股东郭琼华, 抵押物为张向明名下产权证号为X京房权证市字第037866号、X京房权证延字034002号房产。

(3) 保证+质押借款: 本公司与中信银行福强支行签订合同号为2018深银福强贷字第0005号、2018深银福强贷字第0006号、2018深银福强贷字第0007号、2018深银福强贷字第0008号、2018深银福强贷字第0009号、2018深银福强贷字第0010号、2018深银福强贷字第0012号、2018深银福强贷字第0013号、2018深银福强贷字第0014号、2019深银福强贷字第0013号、2019

深银福强贷字第0014号、2019深银福强贷字第0015号、2019深银福强贷字第0016号、2019深银福强贷字第0017号的借款合同，取得人民币300,000,000.00元，截止到2019年12月31日，借款余额为298,543,247.81元，该借款保证人为腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司，质押物为腾邦旅游集团应收账款。

本公司与农业银行福田支行签订合同号为81010120190000930、81010120190000992、81010120190001249、81010120190001260、81010120190001387、81010120190001393、81010120190001455、81010120190001456、81010120190001500、81010120190001511的借款合同，取得人民币194,600,000.00元，该借款保证人为腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司，质押物为本公司持有的前海股交投资控股（深圳）有限公司股权8.4933%、腾邦物流集团股份有限公司持有的深圳腾邦盐田港国际物流配送中心有限公司股权100%。

本公司与东莞信托有限公司签订合同号为22B1181801018001的借款合同，取得人民币100,000,000.00元，该借款保证人为腾邦集团有限公司、钟百胜，质押物为前海再保险股份有限公司15,000.00万股股权。

本公司与长沙银行广州分行签订借款合同，取得人民币74,990,000.00元，该借款保证人为钟百胜和腾邦物流集团股份有限公司，质押物为本公司持有腾邦旅游集团有限公司70%的股权。

(4) 保证+抵押+质押借款：本公司与广州农商行华夏支行签订合同号为8106009201900001的借款合同，取得人民币200,000,000.00元，该借款保证人为钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司，质押物为本公司持有前海再保险股份有限公司15000万股股权，抵押物为房产，系腾邦物流集团股份有限公司和深圳福保赛格实业有限公司所有的房产，产权证编号为：粤（2017）深圳市不动产权第0100098号、粤（2017）深圳市不动产权第0100085号、粤（2017）深圳市不动产权第0100101号、粤（2017）深圳市不动产权第0100089号、粤（2017）深圳市不动产权第0100108号、深房地字3000520508号、深房地字3000512753号、深房地字3000512754号、深房地字3000512755号、深房地字3000512756号、深房地字3000573697号。

(5) 票据融资借款：期末余额中107,600,000.00元商业承兑汇票，无保证金。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为2,086,432,791.91元，其中107,600,000.00元为逾期未支付的商业承兑汇票重分类而来。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机票款	32,686,826.02	32,564,652.37
旅游款	203,415,628.13	214,939,497.37
其他	9,461,586.51	21,865,202.20
合计	245,564,040.66	269,369,351.94

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
澜湄航空（柬埔寨）股份有限公司	4,246,916.80	应付旅游款，未结算
深圳腾邦名酒有限公司	2,621,730.00	应付业务款，未结算
新程假期 (XINCHENGHOLIDAYPTELTDTA)	6,754,160.14	应付旅游款，未结算
成都海外旅游有限责任公司锦绣路分社	4,135,900.00	应付旅游款，未结算
新加坡酷航（Scoot Airways）	2,683,708.36	应付旅游款，未结算
合计	20,442,415.30	--

其他说明：

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收机票款	89,458,374.22	82,503,954.55
预收旅游款	234,277,125.82	244,241,775.84
预收其他	428,474.70	573,114.80
合计	324,163,974.74	327,318,845.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 22、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	38,990,702.20	28,970,743.10	28,277,530.24	39,683,915.06
二、离职后福利-设定提存计划	168,977.93	987,554.13	936,897.57	219,634.49
合计	39,159,680.13	29,958,297.23	29,214,427.81	39,903,549.55

## (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	38,174,684.25	27,507,876.38	26,828,677.89	38,853,882.74
2、职工福利费		122,370.10	122,370.10	
3、社会保险费	106,824.22	724,844.80	671,492.83	160,176.19
其中：医疗保险费	45,841.37	632,579.64	527,421.51	150,999.50
工伤保险费	2,383.44	10,938.24	11,692.56	1,629.12
生育保险费	58,599.41	81,326.92	132,378.76	7,547.57
4、住房公积金	49,863.00	596,344.88	611,328.01	34,879.87
5、工会经费和职工教育经费	59,330.73	19,306.94	43,661.41	34,976.26
6、其他短期薪酬	600,000.00			600,000.00
合计	38,990,702.20	28,970,743.10	28,277,530.24	39,683,915.06

## (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	151,700.08	964,307.30	903,668.73	212,338.65
2、失业保险费	13,963.46	23,246.83	29,914.45	7,295.84
3、公积金	3,314.39		3,314.39	
合计	168,977.93	987,554.13	936,897.57	219,634.49

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	7,349,232.80	6,369,481.18
企业所得税	14,363,198.72	17,421,635.81
个人所得税	9,389,358.67	9,105,388.75
城市维护建设税	160,113.31	180,446.68
其他税费	115,609.36	161,942.88
合计	31,377,512.86	33,238,895.30

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	291,901,156.84	139,823,731.99
应付股利	4,923,067.18	4,923,067.18
其他应付款	614,204,691.45	689,538,170.46
合计	911,028,915.47	834,284,969.63

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	236,557,375.96	108,561,716.75
长期借款利息	55,343,780.88	31,262,015.24
合计	291,901,156.84	139,823,731.99

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,137,070.79	4,137,070.79
股权激励待分红款	785,996.39	785,996.39
合计	4,923,067.18	4,923,067.18

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
押金及保证金	48,427,507.73	46,120,558.81
关联方资金及其他单位往来款	261,044,084.26	309,978,647.83
代收代付款	1,720,755.85	29,476,589.73
应付股权收购款	185,635,296.00	185,635,296.00
非金融机构借款	4,030,704.95	4,030,704.95
其他	113,346,342.66	114,296,373.14
合计	614,204,691.45	689,538,170.46

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郭琼华	18,862,400.00	应付股权收购款
李江	3,002,000.00	应付往来款
深圳市淘游国际旅行社有限公司	2,300,000.00	应付往来款
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	2,273,058.00	应付审计费
广西中新正大国际旅游股份有限公司	2,000,000.00	押金保证金
武汉纬创纬尊软件有限公司	1,577,046.82	应付往来款
李岸	1,000,000.00	应付往来款
深圳市鹿鸣信息技术有限公司	1,703,427.00	应付往来款
合计	32,717,931.82	--

其他说明

25、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	53,945,038.00	53,868,919.60
一年内到期的长期应付款	217,617,345.07	216,629,726.58
一年内到期的股权激励限制性股票认购款	35,278,131.85	35,278,131.85

合计	306,840,514.92	305,776,778.03
----	----------------	----------------

其他说明:

一年内到期的长期借款期末余额53,945,038.00元,其中:①49,999,150.00元,由本公司提供保证担保;②3,945,888.00元由本公司提供担保,抵押物为本公司之孙公司KK VI(BVI) LIMITED的房产。详见附注27.长期借款。本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款总额为1,972,944.00元。

## 26、其他流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
积分兑换	13,297,910.47	13,297,910.47
合计	13,297,910.47	13,297,910.47

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明:

## 27、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+抵押借款	45,377,712.00	44,502,350.40
合计	45,377,712.00	44,502,350.40

长期借款分类的说明:

保证+抵押借款期末余额45,377,712.00元系本公司之孙公司腾邦国际有限公司向大华银行借款,保证人为本公司,以本公司之孙公司KK VI(BVI) LIMITED的房产抵押,贷款总额折合为人民币49,323,600.00元,借款期限为3年,本期重分类到一年内到期非流动负债3,945,888.00元。

其他说明,包括利率区间:

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

29、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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
应付融资租赁款	217,621,546.64	217,621,546.64
未确认融资费用	-4,201.57	-991,820.06
减：一年内到期的长期应付款	217,617,345.07	216,629,726.58
合计	0.00	0.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
或有负债	90,996,371.59	58,005,774.27	
合计	90,996,371.59	58,005,774.27	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,792,756.90		1,311,253.18	7,481,503.72	与资产相关政府补助
未实现售后租回损益	114,080,932.52		29,184,283.96	84,896,648.56	售后回租-融资租赁
合计	122,873,689.42		30,495,537.14	92,378,152.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向移动终端的腾邦差旅平台产业化项目资金	2,279,530.55			204,442.86			2,075,087.69	与资产相关
深圳市财政委战略性新兴产业发展专项资金	133,404.00			9,804.00			123,600.00	与资产相关
2014 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金	379,487.15			58,803.42			320,683.73	与资产相关

2015 年深圳市未来产业发展专项资金	2,141,265.57			132,280.86			2,008,984.71	与资产相关
2016 年深圳前海现代服务业综合试点第五批拟扶持项目	3,859,069.63			202,103.64		-703,818.40	2,953,147.59	与资产相关
合计	8,792,756.90			607,434.78		-703,818.40	7,481,503.72	

其他说明：

### 33、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	615,797,163.00						615,797,163.00

其他说明：

### 34、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 35、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）	1,078,290,398.13			1,078,290,398.13
其他资本公积	22,330,939.05			22,330,939.05
合计	1,100,621,337.18			1,100,621,337.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励受限股	27,093,910.70			27,093,910.70
合计	27,093,910.70			27,093,910.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、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	175,134,993.78						175,134,993.78
处置融易行权益交易	175,134,993.78						175,134,993.78
二、将重分类进损益的其他综合收益	245,925.63	1,828,937.05				1,828,937.05	2,074,862.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,149,211.51	-286,042.33				-286,042.33	-4,435,253.84
外币财务报表折算差额	4,395,137.14	2,114,979.38				2,114,979.38	6,510,116.52
其他综合收益合计	175,380,919.41	1,828,937.05				1,828,937.05	177,209,856.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、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	97,567,143.54			97,567,143.54
合计	97,567,143.54			97,567,143.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 40、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	-587,251,556.60	1,015,284,181.02
调整后期初未分配利润	-587,251,556.60	1,015,284,181.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-176,687,672.69	-1,575,982,091.04
应付普通股股利		26,553,646.58
期末未分配利润	-763,939,229.29	-587,251,556.60

#### 41、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	130,232,458.98	121,365,668.63	2,015,766,644.90	1,643,845,697.79
合计	130,232,458.98	121,365,668.63	2,015,766,644.90	1,643,845,697.79

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,431.37	1,161,078.89
教育费附加	10,496.13	464,823.07
房产税	151,523.42	274,302.42
土地使用税	838.26	1,647.84
车船使用税	960.00	5,257.96
印花税	1,438.60	28,602.66
地方教育费附加	5,931.76	309,147.09
其他税费		8,800.40
合计	195,619.54	2,253,660.33

其他说明：

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	801,571.07	4,156,585.98
工资及福利费	3,187,549.94	26,043,961.30
业务招待费	173,589.00	1,068,130.35
其他	2,184,512.98	12,895,331.16
合计	6,347,222.99	44,164,008.79

其他说明：

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	20,981,645.36	68,233,466.00
限制性股票成本摊销		697,592.60
租赁及物业管理费	2,565,671.98	11,842,983.04
办公费	498,961.23	2,004,627.93
折旧及摊销费	18,613,448.27	8,874,577.00
中介机构费	428,550.83	11,039,284.18
差旅费	297,600.42	5,343,572.21
水电费	209,330.81	872,828.02
业务招待费	503,592.58	4,674,241.93
软件服务费	1,079,532.22	783,954.39
其他	2,506,625.45	18,340,760.40
合计	47,684,959.15	132,707,887.70

其他说明：

折旧及摊销费较上年同期增加109.74%，主要系母公司2020年根据业务和职能部门架构调整划分后重新分配折旧及摊销费用，原列报营业成本的折旧摊销费用，重分类为管理费用所致。

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,628,271.79	7,456,355.04
折旧及摊销费	707.70	58,538.76

合计	3,628,979.49	7,514,893.80
----	--------------	--------------

其他说明：

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,065,549.77	117,741,555.42
减：利息收入	52,939,969.13	1,679,910.97
汇兑损益	-88,676.74	-9,350,620.39
手续费及其他	223,982.70	4,386,821.48
合计	100,260,886.60	111,097,845.54

其他说明：

利息收入较去年同期增加3,051.36%，主要系原子公司融易行已出售，本报告期不再纳入合并范围，对融易行的往来款计提的利息收入不再合并抵销所致。

#### 47、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	1,288,982.26	3,583,201.48

#### 48、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	-1,653,848.90	-1,016,994.68
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,484,798.98
其他		155,662.63
合计	-1,653,848.90	-2,346,131.03

其他说明：

#### 49、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 50、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

其他说明：

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,874,581.87	-24,676,469.04
发放贷款减值损失		-18,044,753.66
合计	-10,874,581.87	-42,721,222.70

其他说明：

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 53、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
固定资产处置利得或损失		14,135.78

## 54、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
其他	12,975.47	124,783.82	12,975.47
合计	12,975.47	124,783.82	12,975.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

递延收益摊销		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	607,434.78	573,883.88	与资产相关
福田区企业发展中心总部经营支持款	深圳市福田区企业发展服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	309,600.00		与收益相关
新冠肺炎疫情补贴	诸暨市文化广电旅游局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	10,600.00		与收益相关
新冠肺炎疫情补贴	中国国际贸易促进委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	地方社会保险基金管理局、失业保险管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	98,433.09		与收益相关
增值税税收优惠	地方税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	202,387.12	253,938.22	与收益相关
其他		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,527.27	300,280.00	与收益相关
贷款贴息支持	福田区产业发展专项资金联审会办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,200,000.00	1,200,000.00	与收益相关
企业研究开发资助款	深圳市科技创新委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,186,000.00	与收益相关
房租补贴	西安国际港务区管理委员会经济发	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获	是	否		82,832.40	与收益相关

	展局		得的补助					
稳岗补贴	重庆市渝中区就业和人才服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,351.00	与收益相关
税收补贴	地方税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		162,456.36	与收益相关
2018 年企业所得税奖补	重庆市硕航企业管理有限公司	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		192,904.00	与收益相关
企业研发投入支持计划	深圳市南山区科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		147,500.00	与收益相关
街道办经济发展优秀奖金	武林街道办	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
困难企业稳岗返还	宁波市就业管理服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		68,350.28	与收益相关
困难企业稳岗返还	慈溪市就业管理服务处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		18,145.25	与收益相关
困难企业稳岗返还	温州市鹿城区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		6,615.92	与收益相关
农村医社保补差	厦门市海沧区劳动就业中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		7,818.09	与收益相关
“四上”单位工作经费补贴	中国（南京）软件谷管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,000.00	与收益相关

企业奖励补贴	重庆市硕航 企业管理有 限公司	奖励	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	是	否		402,306.00	与收益相关
旧车换新车补 贴	香港特别行 政区政府库 务署	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	是	否		170,820.08	与收益相关

其他说明：

## 55、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	7,000.00		7,000.00
罚款支出	4,871.00	54,500.04	4,871.00
滞纳金	808.38	7,302.46	808.38
预计负债	32,995,644.18		32,995,644.18
其他		188,928.66	
合计	33,008,323.56	250,731.16	33,008,323.56

其他说明：

## 56、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	88,567.11	48,093,507.05
递延所得税费用	-65,154.10	-7,538,874.26
合计	23,413.01	40,554,632.79

## 57、其他综合收益

详见附注 37、其他综合收益。

## 58、现金流量表项目

### (1) 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
利息收入	1,523,496.23	1,630,972.11
收到政府补助	1,881,547.48	4,209,317.60
押金	243,117.53	6,238,277.08
往来款	33,162,961.34	200,491,544.36
合计	36,811,122.58	212,570,111.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 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
管理费用	6,639,204.04	53,825,939.80
销售费用	2,271,476.46	3,243,380.60
手续费	223,982.70	4,386,821.48
押金、保证金	2,776,462.02	432,396.55
往来款	83,690,743.53	453,103,474.92
合计	95,601,868.75	514,992,013.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
银行理财产品收回		11,400,000.00
合计		11,400,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
购买理财产品		4,300,000.00

合计		4,300,000.00
----	--	--------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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
受限货币资金	350,000,000.00	116,981,991.13
合计	350,000,000.00	116,981,991.13

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付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
受限货币资金		54,000,000.00
回购限制性股票		2,886,492.00
按期归还售后回租-融资租赁本金及利息		22,625,898.44
非银行机构支付的本金及利息		38,911,954.20
合计		118,424,344.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 59、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	-193,509,087.03	-7,967,945.65
加：资产减值准备	10,874,581.87	42,721,222.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,380,671.32	9,319,147.60
无形资产摊销	11,622,761.76	18,367,169.18
长期待摊费用摊销	1,464,412.88	5,756,682.02
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）		14,135.78
财务费用（收益以“-”号填列）	101,560,400.12	109,455,940.87

投资损失（收益以“-”号填列）	1,653,848.90	2,346,131.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-65,154.10	-7,710,548.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-187,381.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,425,137.23	-764,482,681.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,863,780.86	451,029,782.74
其他	32,990,597.32	646,668.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,315,885.05	-140,691,678.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	56,531,472.90	357,352,687.60
减：现金的期初余额	161,408,841.75	883,990,803.80
现金及现金等价物净增加额	-104,877,368.85	-526,638,116.20

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 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	56,531,472.90	161,408,841.75
其中：库存现金	1,294,517.82	2,108,533.14
可随时用于支付的银行存款	52,065,268.74	152,349,875.32
可随时用于支付的其他货币资金	3,171,686.34	6,950,433.29
三、期末现金及现金等价物余额	56,531,472.90	161,408,841.75

其他说明：

**60、所有者权益变动表项目注释**

**61、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,395,049.55	保证金、冻结资金
固定资产	239,838,058.33	借款抵押、冻结及售后回租-融资租赁
无形资产	54,242,204.54	售后回租-融资租赁
应收账款	185,326,051.74	借款应收账款质押
合计	515,801,364.16	--

其他说明：

**62、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	--	--	
其中：美元	13,853.40	7.0795	98,075.15
欧元	0.49	7.9610	3.90
港币	1,765,637.94	0.9134	1,612,733.69
加拿大元	2.63	5.1843	13.63
日元	30.00	0.0658	1.97
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币	54,753,525.95	0.9134	50,011,870.60
其他应收款			
其中：港币	84,886,550.19	0.9134	77,535,374.94
短期借款			
其中：港币	47,811,557.65	0.9134	43,671,076.76
应付账款			
其中：港币	767,844.31	0.9134	701,348.99
其他应付款			
其中：港币	78,376,286.93	0.9134	71,588,900.48
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	54,000,000.00	0.9134	49,323,600.00

其他说明：

(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

本公司之全资子公司腾邦国际票务香港有限公司及其子公司腾邦国际有限公司、KK VI (BVI) LIMITED和裕威国际有限公司注册地在香港，以港币为记账本位币(编制财务报表时折算为人民币)。

### 63、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 64、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,288,982.26		1,288,982.26
计入财务费用的政府补助	1,200,000.00		1,200,000.00

## (2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
2016 年深圳前海现代服务业综合试点第五批拟扶持项目	703,818.40	根据深圳市前海管理局关于“腾邦国际在线商旅金融服务平台”项目验收结果退还扶持资金。

其他说明：

计入当期损益的政府补助明细详见附注“54、营业外收入”。

## 65、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

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

#### 5、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：

#### 6、其他

### 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海腾邦航空服务有限公司	上海市	上海市	航空客运销售代理	100.00%		设立
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	深圳市	深圳市	网络支付及移动支付服务	100.00%		设立
腾邦国际票务香港有限公司	香港	香港	航空客运销售代理及旅游服务	100.00%		收购
深圳市腾邦航空服务有限公司	深圳市	深圳市	航空客运销售代理	100.00%		收购
深圳市腾邦商贸服务有限公司	深圳市	深圳市	航空客运销售代理	100.00%		收购
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	深圳市	深圳市	航空客运销售代理	100.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆新干线国际旅行社有限公司（以下简称“重庆新干线”）	40.00%	-3,368,110.55		18,890,354.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆新干线	156,853,036.46	4,057,235.99	160,910,272.45	113,684,386.47		113,684,386.47	136,427,082.59	4,136,959.25	140,564,041.84	84,917,879.48		84,917,879.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆新干线	2,285,603.74	-8,420,276.38	-8,420,276.38	-5,806,154.98	136,109,680.08	3,987,786.14	3,987,786.14	7,211,734.91

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**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**

**(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

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	39.20%		权益法
厦门欣欣信息有限公司	厦门市	厦门市	信息技术		9.77%	权益法
前海股权交易中心（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	投资理财等	8.49%		权益法
山东腾邦国际商务有限公司	青岛市	青岛市	代理服务		30.00%	权益法
新疆腾邦电子商务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	代理服务		40.00%	权益法
杭州泛美航空国际旅行社有限公司	杭州市	杭州市	代理服务		30.00%	权益法
杭州蔚来国际旅行社有限公司	杭州市	杭州市	代理服务		25.00%	权益法
杭州易旅国际旅行社有限公司	杭州市	杭州市	代理服务		25.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合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

其他说明

#### (3) 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

其他说明

#### (4) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

**1. 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十五、（1）重要承诺事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高

信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。因多原因，本公司的整体信用风险失控，本期面临巨额减值损失。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本汇率风险是因汇率变动产生的风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于发放贷款及垫款、拆入资金、银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是的安排来降低利率风险。

## 十一、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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
腾邦集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；国内贸易，经营进出口业务等	500000 万元人民币	23.00%	23.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钟百胜。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 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、在其他主体中的权益。

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
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	联营公司
厦门欣欣信息有限公司	联营公司
前海股权交易中心（深圳）有限公司	联营公司
山东腾邦国际商务有限公司	联营公司
新疆腾邦电子商务有限公司	联营公司
杭州泛美航空国际旅行社有限公司	联营公司
杭州蔚来国际旅行社有限公司	联营公司
杭州易旅国际旅行社有限公司	联营公司

其他说明

## 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
腾邦集团有限公司	控股股东
华联发展集团有限公司	参股股东
腾邦物流集团股份有限公司	控股股东的控股子公司
深圳市腾邦物业管理有限公司	控股股东的原全资子公司
深圳腾邦名酒有限公司	控股股东的控股子公司
腾邦资产管理集团股份有限公司	控股股东控股子公司
深圳市前海恩松能源科技有限公司	其法人系与实际控制人关系密切的家庭成员
钟百胜	实际控制人、董事长
段乃琦	董事、高级管理人员
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	控股股东之控制公司
腾邦价值链有限公司	控股股东之控制公司

深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	控股股东之控制公司
深圳市同学商业服务有限公司	控股股东之控制公司
腾邦仓储（深圳）有限公司	控股股东之控制公司
深圳前海腾邦国际名酒交易中心有限公司	控股股东之控制公司
深圳福保赛格实业有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦管理咨询有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦价值链股份有限公司	控股股东之控制公司
深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	控股股东之控制公司
深圳市赛格储运有限公司	控股股东之控制公司
深圳腾邦智慧科技有限公司	控股股东之控制公司
腾多商贸(上海)有限公司	控股股东之控制公司之子公司
深圳市宝中旅行社有限公司	原控股股东表决权受托人之控制公司
广东宝中旅游控股有限公司	原控股股东表决权受托人之控制公司
深圳腾邦全球商品交易中心有限公司	控股股东之控制公司
腾邦控股（香港）有限公司	控股股东之控制公司
深圳市百胜投资有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
北京鲲鹏之旅航空服务有限公司	原子公司
北京腾邦国际航空服务有限公司	原子公司
成都八千翼网络科技有限公司	原子公司
福建腾邦国际旅行社有限公司	原子公司
福州美嘉旅行社有限公司	原子公司
南京腾邦国际商务旅游有限公司	原子公司
厦门腾邦商务管理有限公司	原子公司
天津市宏迅航空服务有限公司	原子公司
天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司	原子公司
西安市腾邦华圣商旅服务有限公司	原子公司
云南腾邦国际航空旅游有限公司	原子公司
重庆风行天下旅行社有限公司	原子公司
重庆市联丰航空服务有限公司	原子公司
重庆小鸟集合国际旅行社有限公司	原子公司

其他说明

## 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
深圳市腾邦物业管理有限公司	物业管理费、维修费、办公费	9,593.62	9,593.62	否	1,537,537.18
深圳腾邦名酒有限公司	红酒	79,462.83	79,462.83	否	63,557.24
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	咨询服务费	94,339.62	94,339.62	否	211,320.75
深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	红酒			否	29,612.00
腾邦集团有限公司	礼品			否	3,607.60
厦门欣欣信息有限公司	服务费、票款			否	3,000,715.74
腾邦物流集团股份有限公司	红酒			否	2,016.00
深圳市宝中旅行社有限公司	旅游款、票款、服务费			否	33,724,407.19
深圳市腾邦管理咨询有限公司	培训费			否	43,200.00
厦门智旅海通科技有限公司	旅游款、物业管理费、维修费			否	350,502.04

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
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	旅游款、技术服务费	62,264.15	882,604.62
厦门欣欣信息有限公司	保险款、票款	125.47	138,129.65
深圳腾邦全球商品交易中心有限公司	技术服务费	14,150.94	
腾邦物流集团股份有限公司	保险款		19,374.12
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	票款		2,719.81
腾邦集团有限公司	保险款、技术服务费		85,978.26
深圳市腾邦物业管理有限公司	技术服务费		18,735.95
腾多商贸（上海）有限公司	保险款等		4,898.21
深圳福保赛格实业有限公司	技术服务费		18,889.22
宝表廊有限公司	旅游款		2,245,958.00
华联发展集团有限公司	票款		92,596.23
深圳市宝中旅行社有限公司	旅游款、票款、保险款、红酒		96,896,859.66
深圳市腾邦管理咨询有限公司	票款、技术服务费		21,207.55
深圳市同学商业服务有限公司	旅游款、票款		17,753.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳(福田)国际互联网金融产业园有限公司	房屋租赁	452,571.43	
深圳福保赛格实业有限公司	房屋租赁	2,942.79	306,150.50
钟百胜	房屋租赁		22,811.35
段乃琦	房屋租赁		72,000.00
深圳市前海恩松能源科技有限公司	房屋租赁		32,190.56
腾邦物流集团股份有限公司	房屋租赁		26,444.86

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司及其子(孙)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
本公司	9,999,800.00	2017年07月04日	2020年07月03日	否

本公司	9,999,800.00	2017 年 07 月 05 日	2020 年 07 月 01 日	否
本公司	9,999,850.00	2017 年 08 月 04 日	2020 年 07 月 31 日	否
本公司	9,999,850.00	2017 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 20 日	否
本公司	9,999,850.00	2017 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 20 日	否
本公司	49,323,600.00	2019 年 01 月 31 日	2022 年 01 月 31 日	否
腾邦集团有限公司、本公司、钟百胜	20,000,000.00	2019 年 08 月 28 日	2020 年 08 月 26 日	否
腾邦集团有限公司、本公司、钟百胜	20,000,000.00	2019 年 08 月 28 日	2020 年 08 月 26 日	否
本公司	20,000,000.00	2019 年 09 月 27 日	2021 年 09 月 27 日	否
李岸、赵芹	10,000.00	2019 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 21 日	否
本公司、钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 07 月 23 日	2020 年 07 月 21 日	否
本公司、钟百胜	12,653,106.53	2018 年 07 月 20 日	2019 年 04 月 30 日	否
本公司	43,671,076.76	2019 年 07 月 09 日	2019 年 08 月 27 日	否
本公司	47,448,162.50	2019 年 12 月 02 日	2020 年 01 月 02 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	29,999,999.00	2018 年 11 月 02 日	2019 年 11 月 01 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018 年 11 月 05 日	2019 年 11 月 04 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	20,000,000.00	2018 年 11 月 09 日	2019 年 11 月 08 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	20,000,000.00	2018 年 12 月 06 日	2019 年 12 月 05 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	20,000,000.00	2018 年 12 月 10 日	2019 年 12 月 09 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	40,000,000.00	2019 年 09 月 29 日	2020 年 09 月 28 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018 年 10 月 23 日	2019 年 10 月 23 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 26 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦旅游集团有限公司	20,764,435.14	2019 年 07 月 02 日	2020 年 01 月 02 日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限	40,000,000.00	2018 年 08 月 13 日	2019 年 08 月 13 日	否

公司				
钟百胜、腾邦物流集团股份有限 公司	30,000,000.00	2018 年 09 月 04 日	2019 年 08 月 03 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	28,543,247.81	2018 年 07 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018 年 07 月 23 日	2019 年 07 月 23 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2019 年 07 月 30 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018 年 08 月 09 日	2019 年 08 月 09 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	25,000,000.00	2018 年 08 月 17 日	2019 年 08 月 17 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	25,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 08 月 20 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	25,000,000.00	2018 年 09 月 12 日	2019 年 09 月 12 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	25,000,000.00	2018 年 09 月 13 日	2019 年 09 月 13 日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集 团股份有限公司、腾邦资产管理 集团股份有限公司、腾邦旅游集 团有限公司、钟百胜	25,000,000.00	2018 年 09 月 19 日	2019 年 09 月 19 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	47,000,000.00	2019 年 07 月 29 日	2020 年 01 月 10 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2019 年 04 月 03 日	2020 年 04 月 02 日	否

腾邦集团有限公司、钟百胜	28,000,000.00	2019年04月03日	2020年04月02日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2019年04月04日	2020年04月02日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	11,000,000.00	2019年04月04日	2020年04月02日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	25,000,000.00	2019年05月08日	2020年05月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	25,000,000.00	2019年05月08日	2020年05月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	50,000,000.00	2019年05月13日	2020年05月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	202,086,674.64	2019年09月30日	2020年09月30日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月27日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月29日	2020年01月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月30日	2020年01月29日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年04月17日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年04月15日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	30,000,000.00	2019年04月10日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年04月04日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	30,000,000.00	2019年03月28日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年03月21日	2019年12月05日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜	19,844,312.05	2019年04月09日	2019年07月26日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜	29,788,499.01	2019年04月09日	2019年07月26日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	24,926,926.27	2019年02月13日	2019年07月12日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深	25,000,000.00	2019年02月27日	2019年07月25日	否

圳市腾邦资产管理股份有限公司				
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	11,390,325.92	2019年01月31日	2019年06月23日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	6,245,412.86	2019年01月31日	2019年06月30日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	10,000,000.00	2019年01月31日	2019年07月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月31日	2019年07月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	2,000,000.00	2019年02月01日	2019年07月01日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	5,000,000.00	2019年04月17日	2019年10月16日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年04月26日	2019年11月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	25,000,000.00	2019年04月26日	2019年11月13日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	25,000,000.00	2019年04月26日	2019年11月25日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	3,000,000.00	2019年06月06日	2020年06月05日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	27,000,000.00	2019年06月10日	2020年06月09日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	4,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾	5,800,000.00	2019年06月26日	2020年06月11日	否

邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司				
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	5,000,000.00	2019年07月04日	2020年06月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	4,800,000.00	2019年07月04日	2020年06月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	10,000,000.00	2019年07月10日	2020年07月09日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	60,000,000.00	2019年07月12日	2020年07月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	38,000,000.00	2019年02月19日	2019年05月19日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	39,806,773.17	2019年02月19日	2019年05月19日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	40,000,000.00	2019年02月20日	2019年05月20日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	25,000,000.00	2019年02月20日	2019年05月20日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	25,000,000.00	2019年03月15日	2019年07月15日	否

圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司				
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	30,000,000.00	2019年03月18日	2019年07月18日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	30,000,000.00	2019年03月20日	2019年07月20日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	30,000,000.00	2019年03月28日	2019年06月20日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	15,953,859.98	2019年03月29日	2019年06月20日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	14,600,000.00	2019年03月29日	2020年03月28日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	12,600,000.00	2019年03月29日	2020年03月28日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	22,800,000.00	2019年04月01日	2020年03月31日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	24,990,000.00	2019年05月21日	2019年07月16日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	32,997,431.91	2019年04月24日	2019年07月24日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月05日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月09日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月09日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月09日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦旅游集团有限公司、钟百胜	5,000,000.00	2019年06月05日	2019年09月05日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集	50,000,000.00	2019年06月10日	2019年09月10日	否

团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦旅游集团有限公司、钟百胜				
腾邦集团有限公司、钟百胜	2,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	2,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	23,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	23,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	24,561,371.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	24,580,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	11,780,410.00	2019年06月25日	2019年10月25日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	218,813.00	2019年06月27日	2019年10月25日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	68,800,000.00	2019年01月04日	2020年01月04日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	22,400,000.00	2019年01月10日	2020年01月04日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	3,100,000.00	2019年01月17日	2020年01月04日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	5,700,000.00	2019年01月24日	2020年01月04日	否
张向明、郭琼华	1,200,000.00	2019年11月28日	2020年06月04日	否
张向明、郭琼华	12,000,000.00	2019年12月03日	2020年06月04日	否
郭琼华	3,000,000.00	2019年05月31日	2020年05月31日	否
郭琼华	7,000,000.00	2019年11月06日	2020年11月05日	否
重庆市联丰航空服务有限公司、刘兵	2,000,000.00	2019年08月12日	2020年08月05日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方：本公司为深圳市前海融易行小额贷款有限公司对外融资提供担保金额343,999,221.08元。

(5) 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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	702,600.00	5,168,760.00

(8) 其他关联交易

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	华联发展集团有限公司			7,490.00	224.70
	腾邦物流集团股份有限公司	5,000.00	500.00	5,000.00	500.00
	深圳市腾邦梧桐投资有限公司	21,346.00	6,403.80	21,346.00	2,134.60
	腾邦豪特(深圳)大健康产业有限公司	306,288.40	30,628.84	333,288.40	31,115.34
	深圳市腾邦管理咨询有限公司	18,800.00	1,880.00	18,800.00	564.00
	腾邦集团有限公司	215,831.28	22,115.03	215,831.28	7,341.26
	深圳市腾邦物业管理有限公司	60,175.57	6,017.56	60,175.57	2,772.63
	广东宝中旅游控股有限公司	800,000.00	24,000.00	800,000.00	24,000.00
	深圳福保赛格实业有限公司	33,664.54	3,366.45	33,664.54	1,009.94
	深圳市宝中旅行社有限公司	12,808,021.46	776,301.10	12,808,021.46	688,846.25
	北京鲲鹏之旅航空服务有限公司	1,203.50		1,050.20	
	北京腾邦国际航空服务有限公司	12,890.50		12,890.50	
	成都八千翼网络科	32,059,930.49		32,059,930.49	

	技有限公司				
	福建腾邦国际旅行社有限公司	337.38		1,466,126.78	
	南京腾邦国际商务旅游有限公司	186,295.48		186,295.48	
	厦门腾邦商务管理有限公司	412.00		412.00	
	山东腾邦国际商务有限公司	174,027.63		171,870.63	
	天津市宏迅航空服务有限公司	159,391.08		159,391.08	
	西安市腾邦华圣商旅服务有限公司	3,517.00		3,517.00	
	小计	46,867,132.31	871,212.78	48,365,101.41	758,508.72
预付款项	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	106,983.40		106,983.40	
	深圳市宝中旅行社有限公司	1,562,559.49		1,562,559.49	
	成都八千翼网络科技有限公司	73,655.27		73,655.27	
	杭州蔚来国际旅行社有限公司			200.00	
	南京腾邦国际商务旅游有限公司	37,159.30		37,159.30	
	山东腾邦国际旅行社有限公司	8,297.00		8,297.00	
	山东腾邦国际商务有限公司	119,767.00		119,767.00	
	小计	1,908,421.46		1,908,621.46	
其他应收款	厦门欣欣信息有限公司	3,000.00	430.00	3,000.00	430.00
	深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	118,800.00	11,880.00	118,800.00	11,880.00
	腾邦价值链有限公司	913,400.00	91,340.00	895,800.00	89,580.00
	员工	538,380.18	53,138.02	528,380.18	15,851.40

	深圳市梦程投资咨询有限公司	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	30,000.00
	深圳市腾邦物业管理有限公司	1,269.01	38.07	1,269.01	38.07
	深圳市喜游投资有限责任公司	250,000.00	25,000.00	250,000.00	7,500.00
	腾邦物流集团股份有限公司	5,280,302.29	528,030.23	5,280,302.29	158,409.07
	腾邦集团有限公司	825,003,607.60	24,750,108.23	825,003,607.60	24,750,108.23
	深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2,232,327,851.76	152,429,427.10	2,180,873,292.13	149,238,358.16
	北京鲲鹏之旅航空服务有限公司	3,980,352.60		3,980,352.60	
	成都八千翼网络科技有限公司	43,943,453.44		43,943,453.44	
	福建腾邦国际旅行社有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
	福州美嘉旅行社有限公司	70,000.00		70,000.00	
	南京腾邦国际商务旅游有限公司	579,933.65		579,933.65	
	山东腾邦国际旅行社有限公司	498.00		498.00	
	山东腾邦国际商务有限公司	6,604,734.17		6,604,734.17	
	西安市腾邦华圣商旅服务有限公司	2,172,434.08		2,172,434.08	
	新疆腾邦电子商务有限公司	2,487,244.91		2,487,244.91	
	云南腾邦国际航空旅游有限公司	7,100,703.11		7,100,703.11	
	重庆风行天下旅行社有限公司			1,099,140.15	
	重庆市联丰航空服务有限公司			59,599,648.85	
	重庆小鸟集合国际旅行社有限公司			205,881.56	
	小计	3,140,375,964.80	177,989,391.65	3,149,798,475.73	174,302,154.93

债权投资	深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	144,850,000.00		144,850,000.00	
	小计	144,850,000.00		144,850,000.00	

(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	深圳腾邦名酒有限公司	2,621,730.00	2,781,937.00
	腾邦物流集团股份有限公司	9,072.00	9,072.00
	厦门欣欣信息有限公司	493.50	493.50
	深圳福保赛格实业有限公司	297.73	866.58
	深圳市腾邦物业管理有限公司	82,385.44	82,385.44
	腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	213,364.65	213,364.65
	员工	46,131.00	46,131.00
	深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	118,800.00	118,800.00
	深圳市宝中旅行社有限公司	297.50	297.50
	处置的子公司	59,346.13	59,346.13
	小计	3,151,917.95	3,312,693.80
预收款项	深圳市宝中旅行社有限公司	4,508.21	4,508.21
	厦门欣欣信息有限公司	133.00	133.00
	处置的子公司	11,979,620.05	12,020,350.43
	小计	11,984,261.26	12,024,991.64
其他应付款	深圳福保赛格实业有限公司	2,792.20	
	深圳市腾邦物业管理有限公司	946,106.30	943,876.06
	厦门欣欣信息有限公司	1,671,400.00	1,651,400.00
	深圳市腾邦梧桐投资有限公司	65,000.00	125,000.00
	员工	1,642,109.87	1,653,057.67
	广东宝中旅游控股有限公司	2,596,428.91	2,596,428.91
	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	160,000.00	160,000.00
	深圳市百胜投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

	深圳市宝中旅行社有限公司	20,827,940.15	20,827,940.15
	深圳市前海恩松能源科技有限公司	35,731.52	35,731.52
	深圳市喜游投资有限责任公司	163,576,896.00	163,576,896.00
	腾邦集团有限公司	2,662,089.66	2,662,089.66
	腾邦控股（香港）有限公司	639,380.00	627,060.00
	腾邦物流集团股份有限公司	812,010.10	812,010.10
	腾邦资产管理集团股份有限公司	60,000.00	60,000.00
	处置的子公司	25,271,795.41	25,261,795.41
	小计	222,969,680.12	222,993,285.48

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度是否达到绩效考核目的确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,883,025.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	商旅服务业	金融服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入	67,053,312.32	63,179,146.66		130,232,458.98
主营业务成本	63,770,102.83	57,595,565.80		121,365,668.63
资产总额	6,875,106,578.04	335,830,638.68	1,192,265,380.42	6,018,671,836.30
负债总额	5,106,175,860.75	99,261,842.33	337,848,210.99	4,867,589,492.09

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	903,901.83	0.62%	903,901.83	100.00%		903,901.83	0.64%	903,901.83	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失组合	903,901.83	0.62%	903,901.83	100.00%		903,901.83	0.64%	903,901.83	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	143,990,698.47	99.38%	232,298.00	0.16%	143,758,400.47	140,029,568.85	99.36%	141,335.69	0.10%	139,888,233.16
其中：										
账龄风险组合	143,990,698.47	99.38%	232,298.00	0.16%	143,758,400.47	140,029,568.85	99.36%	141,335.69	0.10%	139,888,233.16

	698.47		00		00.47	68.85		9		3.16
合计	144,894,600.30	100.00%	1,136,199.83	0.78%	143,758,400.47	140,933,470.68	100.00%	1,045,237.52	0.74%	139,888,233.16

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	143,909,344.57
1 至 2 年	75,500.50
2 至 3 年	5,853.40
3 年以上	903,901.83
3 至 4 年	144,847.13
4 至 5 年	759,054.70
合计	144,894,600.30

## (2) 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	
单项计提预期信用损失组合	903,901.83					903,901.83
账龄风险组合	141,335.69	90,962.31				232,298.00
合计	1,045,237.52	90,962.31				1,136,199.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市腾邦航空服务有限公司	133,759,826.55	92.32%	
上海腾邦国际旅行社有限公司	3,029,284.99	2.09%	
深圳腾邦保险经纪有限公司	1,189,320.60	0.82%	
深圳航空有限责任公司	907,250.00	0.63%	27,217.50
云南华侨城实业有限公司	844,725.38	0.58%	25,341.76
合计	139,730,407.52	96.44%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,561,198.66	2,640,410.99
其他应收款	3,801,868,154.58	3,746,948,136.09

合计	3,804,429,353.24	3,749,588,547.08
----	------------------	------------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资凭证	2,561,198.66	2,640,410.99
合计	2,561,198.66	2,640,410.99

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	79,212.33			79,212.33
2020 年 6 月 30 日余额	79,212.33			79,212.33

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

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

#### (3) 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
合并范围内关联往来	2,740,189,783.76	2,679,989,010.38
押金及保证金	23,232,330.71	23,601,338.93
其他单位往来款	245,550,548.61	247,931,316.73
其他	827,838,349.57	829,530,048.71
合计	3,836,811,012.65	3,781,051,714.75

#### 2)坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	34,103,578.66			34,103,578.66
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	839,279.41			839,279.41
2020 年 6 月 30 日余额	34,942,858.07			34,942,858.07

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,785,464,574.85
1 至 2 年	29,789,764.88

2至3年	21,554,400.12
3年以上	2,272.80
5年以上	2,272.80
合计	3,836,811,012.65

### 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,103,578.66	839,279.41				34,942,858.07
合计	34,103,578.66	839,279.41				34,942,858.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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
深圳市腾邦航空服务有限公司	关联往来	2,232,093,890.53	1年以内	58.18%	
腾邦集团有限公司	股权转让款	825,003,607.60	1年以内	21.50%	24,750,108.23
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	关联往来	123,963,141.73	1年以内	3.23%	5,327,481.84

上海腾邦航空服务有限公司	关联往来	95,073,710.46	1 年以内	2.48%	
深圳市腾邦商贸服务有限公司	关联往来	61,462,276.55	1 年以内	1.60%	
合计	--	3,337,596,626.87	--	86.99%	30,077,590.07

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 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	1,436,206,426.65	397,363,493.52	1,038,842,933.13	1,436,206,426.65	397,363,493.52	1,038,842,933.13
对联营、合营企业投资	224,828,548.33		224,828,548.33	226,401,893.39		226,401,893.39
合计	1,661,034,974.98	397,363,493.52	1,263,671,481.46	1,662,608,320.04	397,363,493.52	1,265,244,826.52

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	3,757,442.13					3,757,442.13	
深圳市腾邦商	5,000,000.00					5,000,000.00	

贸服务有限公司							
深圳市腾邦航空服务有限公司	11,500,000.00					11,500,000.00	
深圳市腾邦商务咨询有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
腾邦国际票务香港有限公司	111,054,900.00					111,054,900.00	
上海腾邦航空服务有限公司	50,316,000.00					50,316,000.00	
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
深圳市腾邦差旅管理有限公司(原名深圳市汇峰信息咨询有限公司)	1,000,000.00					1,000,000.00	
成都腾邦电子商务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
西安市腾邦国际电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆腾邦航空票务服务有限公司	65,000,000.00					65,000,000.00	
大连腾邦商务咨询有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
武汉腾邦旅行社有限公司(原名武汉腾邦科技有限公司)	2,000,000.00					2,000,000.00	
深圳市腾邦创投有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
广州腾邦电子科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市腾邦信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

司											
深圳腾邦保险 经纪有限公司	54,214,590.00									54,214,590.00	
深圳腾邦征信 有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
腾邦旅游集团 有限公司	420,000,000.00									420,000,000.00	
深圳市宏益源 金融服务有限 公司	1.00									1.00	
深圳市喜游国 际旅行社有限 公司											397,363,493.52
新余济济多士 投资中心(有限 合伙)	60,000,000.00									60,000,000.00	
合计	1,038,842,933.13									1,038,842,933.13	397,363,493.52

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	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											
深圳市腾 邦梧桐投 资有限公 司	12,710,71 1.34			-164,133. 73							12,546,57 7.61
前海股权 交易中心 (深圳) 有限公司	212,371,5 79.60			-1,123,16 9.00	-286,042. 33						210,962,3 68.27
杭州蔚来 国际旅行 社有限公 司	656,340.4 4										656,340.4 4

杭州易旅 国际旅行 社有限公 司	663,262.0 1									663,262.0 1	
小计	226,401,8 93.39			-1,287,30 2.73	-286,042. 33					224,828,5 48.33	
合计	226,401,8 93.39			-1,287,30 2.73	-286,042. 33					224,828,5 48.33	

(3) 其他说明

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	2,765,383.85	1,220,386.39	41,401,029.60	32,716,896.04
合计	2,765,383.85	1,220,386.39	41,401,029.60	32,716,896.04

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		180,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,287,302.73	-931,309.77
处置长期股权投资产生的投资收益		2,450,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		2,493,150.70
其他		3,437.50
合计	-1,287,302.73	184,015,278.43

6、其他

十八、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
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,288,982.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,995,348.09	
减：所得税影响额	6,769.13	
少数股东权益影响额	-9,843,014.19	
合计	-21,870,120.77	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-13.73%	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.03%	-0.25	-0.25

## 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

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

腾邦国际商业服务集团股份有限公司  
2020年8月28日