

众信旅游集团股份有限公司
2020 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	1-2
2、母公司资产负债表.....	3-4
3、合并利润表.....	5
4、母公司利润表.....	6
5、合并现金流量表.....	7
6、母公司现金流量表.....	8
7、合并所有者权益变动表.....	9-10
8、母公司所有者权益变动表.....	11-12
9、财务报表附注.....	13-115
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、会计师事务所证券、期货相关业务许可证	
4、项目合伙人及注册会计师执业证书	

审 计 报 告

中证天通[2021]证审字第 0400011 号

众信旅游集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的众信旅游集团股份有限公司（以下简称“众信旅游”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众信旅游 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众信旅游，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1、 事项描述

如合并财务报表附注“三、主要会计政策及会计估计” 20 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释” 13 所示，截止 2020 年 12 月 31 日，众信旅游合并财务报表中商誉的账面原值为 8.10 亿元，商誉减值准备金额为 8.09 亿元。根据企业会计准则的规定，众信旅游管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。商誉金额重大，减值测试过程较为复杂且需要众信旅游管理层作出重大判断。因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解商誉减值测试的控制程序，包括复核众信旅游管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。

（2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法。

（3）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。

（4）评价商誉减值测试过程中所采用的价值类型、评估方法的恰当性，关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性。

（5）复核商誉减值测试结果的计算准确性。

（6）评估管理层对商誉的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括众信旅游 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众信旅游的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众信旅游、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众信旅游的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：李朝辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：戴波

2021 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,053,033,532.98	993,370,791.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	193,428,138.40	664,026,798.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	179,644,264.26	1,002,780,027.39
其他应收款	五、4	200,169,233.88	353,366,489.01
其中：应收利息			
应收股利			3,231,928.84
存货	五、5	4,797,794.29	6,662,841.11
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	五、6	171,852,124.45	132,213,985.16
流动资产合计		1,802,925,088.26	3,152,420,932.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五、7	262,988,893.15	317,219,663.37
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	50,237,211.12	114,717,756.18
其他权益工具投资	五、9	610,243,287.62	819,667,729.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	60,568,122.42	82,901,128.93
在建工程	五、11	155,260,665.68	140,149,921.56
无形资产	五、12	69,549,162.26	87,934,968.80
开发支出			
商誉	五、13	1,082,558.76	722,897,220.86
长期待摊费用	五、14	45,624,137.59	58,557,009.67
递延所得税资产	五、15	223,482,135.55	57,121,845.91
其他非流动资产	五、16	75,483,930.31	152,559,036.06
非流动资产合计		1,554,520,104.46	2,553,726,280.68
资产总计		3,357,445,192.72	5,706,147,212.91

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、17	887,133,412.80	1,028,299,862.41
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	608,966,852.89	703,577,146.87
预收款项	五、19		536,748,478.01
合同负债	五、19	157,840,070.79	
应付职工薪酬	五、20	65,414,563.65	30,111,140.51
应交税费	五、21	15,415,823.02	39,864,378.71
其他应付款	五、22	460,056,305.68	209,877,344.44
其中：应付利息			2,311,305.74
应付股利			16,431,991.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	30,871,437.76	30,462,024.02
其他流动负债	五、24		6,322,010.92
流动负债合计		2,225,698,466.59	2,585,262,385.89
非流动负债：			
长期借款	五、25	9,574,682.28	7,490,467.81
应付债券	五、26	383,287,510.60	552,294,614.06
其中：优先股			
长期应付款	五、27	9,909,046.38	28,262,853.82
预计负债	五、28		10,500,000.00
递延收益			
递延所得税负债	五、15	21,092,238.83	40,443,173.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		423,863,478.09	638,991,108.99
负债合计		2,649,561,944.68	3,224,253,494.88
所有者权益：			
股本	五、29	906,271,789.00	879,115,016.00
其他权益工具	五、30	102,853,777.43	157,863,118.92
其中：优先股			
资本公积	五、31	706,579,273.73	436,964,570.05
减：库存股	五、32	112,978,683.94	21,772,503.54
其他综合收益	五、33	-225,246,637.71	8,720,427.26
专项储备			
盈余公积	五、34	63,914,667.79	63,914,667.79
一般风险准备			
未分配利润	五、35	-598,325,511.40	883,916,241.16
归属于母公司所有者权益合计		843,068,674.90	2,408,721,537.64
少数股东权益		-135,185,426.86	73,172,180.39
所有者权益合计		707,883,248.04	2,481,893,718.03
负债和所有者权益总计		3,357,445,192.72	5,706,147,212.91

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		520,206,548.68	454,674,892.50
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	6,294,365.43	20,365,017.06
应收款项融资			
预付款项		55,541,795.87	185,363,736.92
其他应收款	十五、2	1,290,305,460.84	1,318,666,437.32
其中：应收利息			
应收股利			87,600,000.00
存货		1,840,857.45	2,861,789.45
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		9,602,299.37	596,684.03
流动资产合计		1,883,791,327.64	1,982,528,557.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,354,835,536.59	1,906,843,854.51
其他权益工具投资		84,997,270.79	110,673,719.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,487,541.32	6,204,558.87
在建工程			
无形资产		4,618,793.54	10,371,598.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,390,158.99	43,629,964.23
递延所得税资产		26,934,364.89	18,854,393.42
其他非流动资产		16,258,729.08	21,377,614.42
非流动资产合计		1,530,522,395.20	2,117,955,704.08
资产总计		3,414,313,722.84	4,100,484,261.36

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		672,252,820.69	749,537,545.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,419,598.22	37,647,779.06
预收款项			138,198,102.21
合同负债		39,752,109.77	
应付职工薪酬		4,707,362.42	1,171,265.37
应交税费			596,729.47
其他应付款		583,502,504.19	343,860,630.27
其中：应付利息			2,311,305.74
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			6,322,010.92
流动负债合计		1,320,634,395.29	1,277,334,062.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		383,287,510.60	552,294,614.06
其中：优先股			
长期应付款			
预计负债			10,500,000.00
递延收益			
递延所得税负债		15,840,748.83	34,439,688.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		399,128,259.43	597,234,302.36
负债合计		1,719,762,654.72	1,874,568,364.66
所有者权益：			
股本		906,271,789.00	879,115,016.00
其他权益工具		102,853,777.43	157,863,118.92
其中：优先股			
资本公积		956,269,873.19	735,532,184.06
减：库存股		112,978,683.94	21,772,503.54
其他综合收益		-23,114,989.73	172,735.57
专项储备			
盈余公积		63,914,667.79	63,914,667.79
未分配利润		-198,665,365.62	411,090,677.90
所有者权益合计		1,694,551,068.12	2,225,915,896.70
负债和所有者权益总计		3,414,313,722.84	4,100,484,261.36

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		1,592,184,189.24	12,676,858,042.72
其中：营业收入	五、36	1,561,325,696.15	12,621,711,761.38
利息收入	五、37	30,858,493.09	55,146,281.34
二、营业总成本		2,521,264,745.01	12,534,382,530.15
其中：营业成本	五、36	1,834,074,032.98	11,391,330,172.19
税金及附加	五、38	1,822,056.35	5,185,990.39
销售费用	五、39	473,138,940.20	911,966,519.80
管理费用	五、40	134,056,002.51	174,440,313.75
财务费用	五、41	78,173,712.97	51,459,534.02
其中：利息费用		88,906,664.31	87,226,488.50
利息收入		13,466,084.08	18,504,068.51
加：其他收益	五、42	14,564,532.48	1,310,787.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-26,603,769.74	11,855,752.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,735,262.74	-2,493,704.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-141,129,079.71	-18,661,600.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-767,831,605.33	-19,238,923.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-155,858.54	-2,921.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,850,236,336.61	117,738,606.17
加：营业外收入	五、47	9,522,641.14	9,522,353.71
减：营业外支出	五、48	628,055.00	11,196,822.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,841,341,750.47	116,064,137.15
减：所得税费用	五、49	-186,449,854.15	38,684,218.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,654,891,896.32	77,379,918.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,654,891,896.32	77,379,918.66
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		-1,480,276,815.31	68,611,707.30
2.少数股东损益		-174,615,081.01	8,768,211.36
六、其他综合收益的税后净额		-235,138,880.31	5,381,007.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-233,967,064.97	4,204,109.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-230,144,977.88	
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		-230,144,977.88	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,822,087.09	4,204,109.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-418,837.48	132,850.45
2.其他债权投资公允价值变动损益			
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.外币财务报表折算差额		-3,403,249.61	4,071,258.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,171,815.34	1,176,897.91
七、综合收益总额		-1,890,030,776.63	82,760,925.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,714,243,880.28	72,815,816.42
归属于少数股东的综合收益总额		-175,786,896.35	9,945,109.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.673	0.078
（二）稀释每股收益		-1.516	0.101

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十五、4	228,036,117.25	1,656,187,345.94
减：营业成本	十五、4	189,024,045.68	1,357,832,535.96
税金及附加		244,623.61	458,773.62
销售费用		47,891,217.14	208,886,162.19
管理费用		14,202,546.14	25,065,512.12
财务费用		71,581,373.80	81,252,527.46
其中：利息费用		75,091,162.23	76,549,877.29
利息收入		6,612,782.23	14,899,279.56
加：其他收益		1,560,128.34	138,822.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,380,559.78	-432,567.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,854,380.76	439,493.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,861,026.24	10,841,515.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-526,289,247.30	-14,021,269.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-626,878,394.10	-20,781,664.74
加：营业外收入		1,159,319.53	2,781,643.83
减：营业外支出		146,668.15	10,687,486.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-625,865,742.72	-28,687,507.47
减：所得税费用		-16,109,699.20	-7,508,662.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-609,756,043.52	-21,178,845.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-609,756,043.52	-21,178,845.34
（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		-23,287,725.30	78,541.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-23,114,989.73	
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		-23,114,989.73	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-172,735.57	78,541.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-172,735.57	78,541.82
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
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. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-633,043,768.82	-21,100,303.52

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年度	2019 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		1,906,250,182.87	12,824,317,490.11
收取利息、手续费及佣金的现金		51,413,844.91	42,972,330.52
收到的税费返还		9,806,416.39	75,920.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	104,956,565.43	98,748,450.46
经营活动现金流入小计		2,072,427,009.60	12,966,114,191.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,389,308.12	11,570,092,500.89
客户贷款及垫款净增加额		-36,497,571.05	-29,435,422.03
支付给职工以及为职工支付的现金		335,089,563.40	627,340,262.64
支付的各项税费		39,233,823.65	124,191,489.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	209,109,474.73	505,765,127.50
经营活动现金流出小计		1,895,324,598.85	12,797,953,958.51
经营活动产生的现金流量净额		177,102,410.75	168,160,233.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,132,919.33	422,684,140.37
取得投资收益收到的现金		5,333,852.89	13,690,298.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,119.42	1,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	4,970,043.33	1,823,106.77
投资活动现金流入小计		165,485,934.97	438,198,795.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,670,399.10	97,845,224.09
投资支付的现金		205,287,262.30	432,979,589.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,999,921.80	80,296,287.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		229,957,583.20	611,121,100.81
投资活动产生的现金流量净额		-64,471,648.23	-172,922,305.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,021,063.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,021,063.12
取得借款收到的现金		1,577,154,526.08	1,397,019,888.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,577,154,526.08	1,398,040,951.90
偿还债务支付的现金		1,405,803,987.10	1,218,535,537.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,218,630.27	95,635,649.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,098,774.60	24,015,727.83
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	134,800,882.84	38,395,997.83
筹资活动现金流出小计		1,613,823,500.21	1,352,567,185.16
筹资活动产生的现金流量净额		-36,668,974.13	45,473,766.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,205,607.55	5,999,456.20
五、现金及现金等价物净增加额		78,167,395.94	46,711,150.66
加：期初现金及现金等价物余额		968,222,304.32	921,511,153.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,046,389,700.26	968,222,304.32

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2020 年度	2019 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		142,362,994.73	1,703,171,869.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		188,952,723.23	34,173,084.82
经营活动现金流入小计		331,315,717.96	1,737,344,954.46
购买商品、接受劳务支付的现金		25,388,661.86	1,380,408,292.96
支付给职工以及为职工支付的现金		30,188,951.18	120,366,172.22
支付的各项税费		2,321,589.64	2,115,198.82
支付其他与经营活动有关的现金		330,736,344.16	202,102,210.16
经营活动现金流出小计		388,635,546.84	1,704,991,874.16
经营活动产生的现金流量净额		-57,319,828.88	32,353,080.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,232,919.33	45,701,366.37
取得投资收益收到的现金		88,064,476.60	100,421,595.71
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			15,958.92
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,297,395.93	146,138,921.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,844,668.25
投资支付的现金		10,381,000.00	48,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		960,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,341,000.00	54,594,668.25
投资活动产生的现金流量净额		78,956,395.93	91,544,252.75
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		1,443,256,917.08	1,129,509,795.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,443,256,917.08	1,129,509,795.00
偿还债务支付的现金		1,203,549,785.00	1,131,062,835.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,494,486.77	59,553,800.77
支付其他与筹资活动有关的现金		134,310,882.84	38,395,997.83
筹资活动现金流出小计		1,379,355,154.61	1,229,012,633.76
筹资活动产生的现金流量净额		63,901,762.47	-99,502,838.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,358.82	434,515.20
五、现金及现金等价物净增加额		85,529,970.70	24,829,009.49
加：期初现金及现金等价物余额		431,026,405.26	406,197,395.77
六、期末现金及现金等价物余额		516,556,375.96	431,026,405.26

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	879,115,016.00			157,863,118.92	436,964,570.05	21,772,503.54	8,720,427.26		63,914,667.79		883,916,241.16	73,172,180.39	2,481,893,718.03
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	879,115,016.00			157,863,118.92	436,964,570.05	21,772,503.54	8,720,427.26		63,914,667.79		883,916,241.16	73,172,180.39	2,481,893,718.03
三、本期增减变动金额	27,156,773.00			-55,009,341.49	269,614,703.68	91,206,180.40	-233,967,064.97				-1,482,241,752.56	-208,357,607.25	-1,774,010,469.99
（一）综合收益总额							-233,967,064.97				-1,480,276,815.31	-175,786,896.35	-1,890,030,776.63
（二）所有者投入和减少	27,156,773.00			-55,009,341.49	220,737,689.13	91,206,180.40						-490,000.00	101,188,940.24
1. 股东投入的普通股					-							-490,000.00	-490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	30,833,455.00			-55,009,341.49	238,393,206.03								214,217,319.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,676,682.00				-17,655,516.90	-21,772,503.54							440,304.64
4. 其他	-				-	112,978,683.94							-112,978,683.94
（三）利润分配												-1,666,783.40	-1,666,783.40
1. 提取盈余公积													-
2. 对股东的分配												-1,666,783.40	-1,666,783.40
3. 其他													
（四）所有者权益内部结													
1. 资本公积转增股本													
2. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他	-			-	48,877,014.55						-1,964,937.25	-30,413,927.50	16,498,149.80
四、本期期末余额	906,271,789.00			102,853,777.43	706,579,273.73	112,978,683.94	-225,246,637.71		63,914,667.79		-598,325,511.40	-135,185,426.86	707,883,248.04

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	851,969,990.00			157,867,517.02	431,932,940.41	60,168,501.37	4,516,318.14		63,848,185.03		830,426,088.61	158,880,766.25	2,439,273,304.09
加：会计政策变更									66,482.76		5,098,079.42	65,872.87	5,230,435.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	851,969,990.00			157,867,517.02	431,932,940.41	60,168,501.37	4,516,318.14		63,914,667.79		835,524,168.03	158,946,639.12	2,444,503,739.14
三、本期增减变动金额	27,145,026.00			-4,398.10	5,031,629.64	-38,395,997.83	4,204,109.12				48,392,073.13	-85,774,458.73	37,389,978.89
（一）综合收益总额							4,204,109.12				68,611,707.30	9,945,109.27	82,760,925.69
（二）所有者投入和减少	27,145,026.00			-4,398.10	283,726,691.37	-38,395,997.83						139,778.80	349,403,095.90
1. 股东投入的普通股	33,445,356.00				320,769,626.00							139,778.80	354,354,760.80
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,359.00			-4,398.10	17,770.62								15,731.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-6,302,689.00				-37,060,705.25	-38,395,997.83							-4,967,396.42
4. 其他													-
（三）利润分配											-20,219,634.17	-935,924.29	-21,155,558.46
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配											-20,219,634.17	-935,924.29	-21,155,558.46
3. 其他													
（四）所有者权益内部结													
1. 资本公积转增股本													
2. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-278,695,061.73						-	-94,923,422.51	-373,618,484.24
四、本期期末余额	879,115,016.00			157,863,118.92	436,964,570.05	21,772,503.54	8,720,427.26		63,914,667.79		883,916,241.16	73,172,180.39	2,481,893,718.03

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	879,115,016.00			157,863,118.92	735,532,184.06	21,772,503.54	172,735.57		63,914,667.79	411,090,677.90	2,225,915,896.70
加：会计政策变更	-										-
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	879,115,016.00			157,863,118.92	735,532,184.06	21,772,503.54	172,735.57		63,914,667.79	411,090,677.90	2,225,915,896.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,156,773.00			-55,009,341.49	220,737,689.13	91,206,180.40	-23,287,725.30			-609,756,043.52	-531,364,828.58
（一）综合收益总额							-23,287,725.30			-609,756,043.52	-633,043,768.82
（二）所有者投入和减少资本	27,156,773.00			-55,009,341.49	220,737,689.13	91,206,180.40					101,678,940.24
1．股东投入的普通股					-						-
2．其他权益工具持有者投入资本	30,833,455.00			-55,009,341.49	238,393,206.03						214,217,319.54
3．股份支付计入所有者权益的金额	-3,676,682.00				-17,655,516.90	-21,772,503.54					440,304.64
4．其他						112,978,683.94					-112,978,683.94
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．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	906,271,789.00			102,853,777.43	956,269,873.19	112,978,683.94	-23,114,989.73		63,914,667.79	-198,665,365.62	1,694,551,068.12

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：众信旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期										
	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	851,969,990.00			157,867,517.02	451,805,492.69	60,168,501.37	94,193.75		63,848,185.03	451,890,812.53	1,917,307,689.65
加：会计政策变更									66,482.76	598,344.88	664,827.64
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	851,969,990.00			157,867,517.02	451,805,492.69	60,168,501.37	94,193.75		63,914,667.79	452,489,157.41	1,917,972,517.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,145,026.00			-4,398.10	283,726,691.37	-38,395,997.83	78,541.82			-41,398,479.51	307,943,379.41
（一）综合收益总额							78,541.82			-21,178,845.34	-21,100,303.52
（二）所有者投入和减少资本	27,145,026.00			-4,398.10	283,726,691.37	-38,395,997.83				-	349,263,317.10
1．股东投入的普通股	33,445,356.00				320,769,626.00						354,214,982.00
2．其他权益工具持有者投入资本	2,359.00			-4,398.10	17,770.62						15,731.52
3．股份支付计入所有者权益的金额	-6,302,689.00				-37,060,705.25	-38,395,997.83					-4,967,396.42
4．其他											-
（三）利润分配										-20,219,634.17	-20,219,634.17
1．提取盈余公积										-	-
2．对所有者（或股东）的分配										-20,219,634.17	-20,219,634.17
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．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	879,115,016.00			157,863,118.92	735,532,184.06	21,772,503.54	172,735.57		63,914,667.79	411,090,677.90	2,225,915,896.70

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

众信旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由北京众信国际旅行社有限公司整体改制而成。2013 年 12 月 31 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1661 号文《关于核准北京众信国际旅行社股份有限公司首次公开发行股票批复》并经深圳证券交易所《关于北京众信国际旅行社股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2014]30 号）同意，公司首次公开发行新股 729 万股，股东公开发售股份 728.5 万股，合计为 1,457.5 万股人民币普通股（A 股），公司股票于 2014 年 1 月 23 日起在深圳证券交易所上市交易，证券简称“众信旅游”，股票代码“002707”。

1、注册地址及法人代表

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

2、业务性质及经营范围

公司属于旅游服务行业，主要经营入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；保险代理业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2021年6月6日）；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品零售、网上销售（出版物经营许可证有效期至2022年4月30日）；销售食品；民用航空运输销售代理；承办展览展示活动；会议服务；票务代理（不含航空机票销售代理）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业营销及形象策划；公关活动策划；技术开发；软件开发；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；翻译服务；摄影扩印服务；汽车租赁；计算机及通讯设备租赁；投资咨询；房地产信息咨询（房地产经纪除外）；经济贸易咨询；销售纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金、家具、室内装饰材料、化妆品、珠宝首饰、工艺品、黄金制品、白银制品（不含银币）、花卉、厨房用品、箱包鞋帽、通讯设备、摄影器材、化工产品（不含危险化学品）、

计算机、软件及辅助设备；装帧流通人民币。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营出境旅游业务、国内旅游业务、入境旅游业务、销售食品、保险代理业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、本财务报表由本公司董事会于2021年4月28批准报出。

4、报告期公司非同一控制下企业合并公司1家，新设增加子公司5家，注销减少子公司4家，详见附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事旅游服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、会计期间

本公司采用公历制，自每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期12个月。

4、记账本位币

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

5、企业合并

（1）同一控制下企业合并

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

6、合并财务报表

（1）合并范围的确定原则

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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并报表编制的原则、程序及方法

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。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。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。

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。

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

a.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。

b.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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

c. 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。

③ 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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

（2）共同经营的会计处理方法

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

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

10、金融工具

2017年3月31日，财政部以财会[2017]7号、8号、9号修订了《企业会计准则第22

号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》；2017年5月2日，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，自2019年1月1日起执行新金融工具准则。并按照有关的衔接规定进行了处理。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征

将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。应收款项组合依据如下：

应收款项组合1：账龄

应收款项组合2：合并范围内往来款

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

3）对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上本公司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，通过违约风险敞口和未来12个月整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：业务押金

其他应收款组合2：合作保证金、备用金、办公及其他押金

其他应收款组合3：往来款

其中组合2：备用金、办公押金及其他保证金、组合3：往来款不计提坏账

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、存货

（1）存货的分类

公司为旅游服务类企业，存货主要为库存商品及低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法。

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

13、发放贷款及垫款

（1）贷款

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

（2）贷款损失准备的确认标准和计提方法

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

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司

的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、固定资产及折旧

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（3）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子设备	3-5	5.00%	19%-31.67%
运输设备	8-10	5.00%	9.5%-11.88%
其他设备	5	5.00%	19%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

17、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18、无形资产

（1）无形资产计价方法

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

①源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）无形资产减值准备的计提

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

21、借款费用

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

（2）资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

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

（3）资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

（4）暂停资本化

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

（5）停止资本化

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

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

（3）辞退福利的会计处理

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

（4）其他长期职工福利

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的

最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

该合同有明确的与所转让商品或服务相关的支付条款；

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

本公司因向客户转让商品或服务而有权取得的对价很可能收回。

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

① 确定交易价格

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

（a）可变对价

合同中存在可变对价（如奖励、罚金等）的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消

除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(b) 重大融资成分

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

(c) 应付客户对价

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

(d) 非现金对价

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

② 识别合同中的单项履约义务

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

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

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

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

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

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

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

(ii) 该商品或服务将对合同中承诺的其他商品或服务予以重大修改或定制；

(iii) 该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务具有高度关联性。

③ 分配交易价格

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

④ 履行每一单项履约义务时确认收入

合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，本公司在履行各单项履约义务时分别确认收入。

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

(i) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；

(ii) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务；

(iii) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(b) 在某一时点履行的履约义务

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

客户已接受该商品或服务；

其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

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

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

② 货币兑换收入：公司在货币兑换活动完成后确认收入。

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

26、政府补助

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

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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

- a.该项交易不是企业合并；
- b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

④资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

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

28、租赁

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金应在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁期开始日，承租人应当将租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因
1	财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

以上会计政策变更对财务报表列报的影响项目如下：

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	536,748,478.01	-536,748,478.01	
合同负债		536,748,478.01	536,748,478.01

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	138,198,102.21	-138,198,102.21	
合同负债		138,198,102.21	138,198,102.21

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、国内主要税种及税率

（1）增值税：按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴，应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》规定，出境旅游业务免征增值税。财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》“五、对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。”。

（2）城市维护建设税：按照应纳流转税额计缴，税率 7%；

（3）教育费附加：按照应纳流转税计缴，税率 3%；

（4）企业所得税：按照《企业所得税法》及其相关规定计缴，税率 25%。财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》“四、受疫情影响较大的困难行业企业 2020 年度发生的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年。困难行业企业，包括交通运输、餐饮、住宿、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类）四大类，具体判断标准按照现行《国民经

济行业分类》执行。困难行业企业 2020 年度主营业务收入须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的 50%以上。”

2、Kai Yuan Information & Business GmbH 、Activo Travel GmbH 具体税率情况如下：

增值税：按应税收入的 7%或 19%计算销项税，并按扣除允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

所得税：公司法人税及其附带的团结统一税，税率为 15.83%；营业所得税税率 17.15%和 16.1%，所得税及营业所得税都以公司盈利为计税基础，若公司未盈利，可免交；

公司每年向税务局申报并按季预缴增值税和所得税，预缴余额为税务局根据公司上一营业年度的盈利及缴税情况确定的，等到公司将本营业年度的报表和报税表提交后，税务局再根据实际情况要求企业补缴或退税，并通知未来年份应该预缴的税额。

3、Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited，按所得额的 16.5%上交利得税。

4、株式会社 RCC、株式会社三利

消费税（增值税）：消费税采用价内税方式，消费税税率 8%，用不含税销售额（计税依据）乘以税率，得出销项消费税额，以此扣除进项消费税额，余额为应纳税额。

法人税（所得税）：法人税的基本税率是 30%。资本金不超过 1 亿日元的法人，年应纳税所得额低于 800 万日元，适用税率为 22%；年应纳税所得额超过 800 万日元，适用税率为 30%。应纳税所得额为每一纳税年度的利润总额减除费用后的余额。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指财务报表 2019 年 12 月 31 日余额按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日余额，期末余额指 2020 年 12 月 31 日余额，本期发生额指 2020 年度发生额，上期发生额指 2019 年度发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,040,005.44	12,052,671.89

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,031,486,009.46	948,035,715.45
其他货币资金	10,507,518.08	33,282,404.22
合计	1,053,033,532.98	993,370,791.56
其中：存放在境外的款项总额	144,904,146.99	111,075,439.66
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,643,832.72	25,148,487.24

银行存款期末余额中 299.01 万元为冻结资金，其他货币资金期末余额中 365.37 万元系办理银行业务存出的保证金存款。货币资金期末余额中使用有限制的款项金额为 664.38 万元。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,393,443.40	2.57	8,393,443.40	100.00	-
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,393,443.40	2.57	8,393,443.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	318,235,113.67	97.43	124,806,975.27	39.22	193,428,138.40
组合 1：账龄	318,235,113.67	97.43	124,806,975.27	39.22	193,428,138.40
合计	326,628,557.07	100.00	133,200,418.67	40.78	193,428,138.40

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,777,998.40	4.14	30,777,998.40	100.00	-
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,777,998.40	4.14	30,777,998.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	712,422,240.11	95.86	48,395,442.11	6.79	664,026,798.00
组合 1：账龄	712,422,240.11	95.86	48,395,442.11	6.79	664,026,798.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	743,200,238.51	100.00	79,173,440.51	10.65	664,026,798.00

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
Ansel Travel Agency	4,465,623.62	4,465,623.62	100.00	无法收回
重庆同盛假期国际旅行社有限公司	2,088,861.17	2,088,861.17	100.00	无法收回
其他客户	1,838,958.61	1,838,958.61	100.00	无法收回
合计	8,393,443.40	8,393,443.40		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	149,982,363.70	584,931.23	0.39
4-6 个月	15,515,811.03	600,461.89	3.87
7-9 个月	15,649,829.37	3,477,392.09	22.22
10-12 个月	82,595,546.73	67,505,340.35	81.73
1 年以上	54,491,562.84	52,638,849.71	96.60
合计	318,235,113.67	124,806,975.27	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,777,998.40	2,251,014.20		24,752,148.43	116,579.23	8,393,443.40
按组合计提坏账准备的应收账款	48,395,442.11	83,203,943.86		6,855,586.46	63,175.76	124,806,975.27
合计	79,173,440.51	85,454,958.06		31,607,734.89	179,754.99	133,200,418.67

应收账款坏账准备本期其他增加 179,754.99 元为外币报表折算影响。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	计提坏账准备金额	计提比例 (%)
第一名	20,918,804.66	6.40	10,927,757.04	52.24
第二名	15,329,641.45	4.69	59,785.60	0.39
第三名	12,388,623.21	3.79	99,627.65	0.80
第四名	9,082,414.49	2.78	35,421.42	0.39
第五名	7,576,328.57	2.32	29,547.68	0.39
合计	65,295,812.38	19.98	11,152,139.39	17.08

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
北京海涛国际旅行社股份有限公司	14,382,551.78
北京原石天达科技有限公司	6,849,532.56
常州国旅旅行社有限公司	5,539,410.00
北京万众旅游股份有限公司	3,952,300.65
北京中港联合国际旅行社有限公司	877,886.00
其他客户	6,053.90
合计	31,607,734.89

其中重要的应收账款核销情况：

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
北京海涛国际旅行社股份有限公司	团款	14,382,551.78	无法收回	第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十七次会议	否
北京原石天达科技有限公司	团款	6,849,532.56	无法收回	第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十七次会议	否
常州国旅旅行社有限公司	团款	5,539,410.00	无法收回	第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十七次会议	否
北京万众旅游股份有限公司	团款	3,952,300.65	无法收回	第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十七次会议	否
北京中港联合国际旅行社有限公司	团款	877,886.00	无法收回	第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十七次会议	否
合计		31,601,680.99			

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	168,231,584.83	93.65	964,938,694.36	96.23
1-2 年	11,412,679.43	6.35	30,720,607.14	3.06
2-3 年			6,260,965.79	0.62
3 年以上			859,760.10	0.09
合计	179,644,264.26	100.00	1,002,780,027.39	100.00

(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		
	预付款项	占预付款项合计数的比例(%)	款项内容
第一名	31,571,329.38	17.57	预付机票款
第二名	7,245,840.67	4.03	预付游轮款
第三名	6,232,291.00	3.47	预付机票款
第四名	3,108,866.20	1.73	预付景区承包款
第五名	2,762,550.00	1.54	预付机票款
合计	50,920,877.25	28.34	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		3,231,928.84
其他应收款	200,169,233.88	350,134,560.17
合计	200,169,233.88	353,366,489.01

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收联营企业股利		3,231,928.84
合计		3,231,928.84

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收	20,497,081.51	7.57	20,497,081.51	100.00	-
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收	20,497,081.51	7.57	20,497,081.51	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收	250,209,776.86	92.43	50,040,542.98	20.00	200,169,233.88
其中：组合 1：业务押金及预付一年以上款项（注）	125,353,803.81	46.31	50,040,542.98	39.92	75,313,260.83
组合 2：合作保证金、备用金、办公及其他押金	118,968,230.24	43.95			118,968,230.24
组合 3：往来款	5,887,742.81	2.17			5,887,742.81
合计	270,706,858.37	100.00	70,537,624.49	26.06	200,169,233.88

注：预付一年以上款项为一年以上尚未结算的预付款项，可能存在一定的回收风险，故转至其他应收款计提坏账。

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收	1,209,137.81	0.33	1,209,137.81	100.00	-
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收	1,209,137.81	0.33	1,209,137.81	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收	363,811,144.22	99.67	13,676,584.05	3.76	350,134,560.17
其中：组合 1：业务押金	198,529,820.19	54.39	13,676,584.05	6.89	184,853,236.14
组合 2：合作保证金、备用金、办公及其他押金	134,779,547.46	36.92		0.00	134,779,547.46
组合 3：往来款	30,501,776.57	8.36		0.00	30,501,776.57
合计	365,020,282.03	100.00	14,885,721.86	4.08	350,134,560.17

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
业务押金	84,676,761.64	198,529,820.19
预付一年以上款项	55,201,635.17	

项目	期末余额	期初余额
合作保证金、备用金、办公及其他押金	81,379,328.25	134,779,547.46
应收股权转让款	37,588,901.99	11,658,175.60
往来款	11,860,231.32	20,052,738.78
合计	270,706,858.37	365,020,282.03

3) 组合中，按账龄计提坏账情况

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,516,505.83	3,465,707.32	13.07
1-2 年	77,705,593.02	30,786,955.97	39.62
2-3 年	11,485,678.48	7,517,376.58	65.45
3 年以上	9,646,026.48	8,270,503.11	85.74
合计	125,353,803.81	50,040,542.98	39.92

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	14,885,721.86			14,885,721.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	-13,676,584.05	13,676,584.05	-	
转入第三阶段	-1,209,137.81	-	1,209,137.81	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		36,563,641.51	19,287,943.70	55,851,585.21
本期转回				
本期转销				
本期核销		70,000.00	-	70,000.00
其他变动（注）		-129,682.58		-129,682.58
2020 年 12 月 31 日余额		50,040,542.98	20,497,081.51	70,537,624.49

注：其他变动为外币报表折算差异。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,209,137.81	19,287,943.70				20,497,081.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,676,584.05	36,563,641.51		70,000.00	-129,682.58	50,040,542.98
合计	14,885,721.86	55,851,585.21	-	70,000.00	-129,682.58	70,537,624.49

按组合计提坏账准备的其他应收款本期其他增加-129,682.58 元为外币报表折算影响。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	计提坏账准备金额
第一名	房租押金	34,818,000.00	5 年以内	12.86	-
第二名	应收股权转让款	10,495,000.00	3 年以内	3.88	-
第三名	机票押金	14,524,593.00	3 年以内	5.37	14,524,593.00
第四名	资金拆借款项	5,511,451.84	1 年以内	2.04	-
第五名	机票押金	5,494,169.00	2 年以内	2.03	2,043,867.18
合计		70,843,213.84		26.18	16,568,460.18

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,797,794.29		4,797,794.29	6,662,841.11		6,662,841.11
合计	4,797,794.29		4,797,794.29	6,662,841.11		6,662,841.11

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收保理款（注）	155,613,333.33	118,800,000.00
短期银行理财产品	9,969,407.88	1,500,000.00
预缴企业所得税	948,047.61	7,220,767.14
待抵扣增值税进项税额	5,234,241.21	4,024,999.18
其他	87,094.42	668,218.84

项目	期末余额	期初余额
合计	171,852,124.45	132,213,985.16

注：期末应收保理融资款本金 1.57 亿元，公司根据 2015 年 3 月颁布的《商业保理企业管理办法》，对融资保理业务期末余额计提了 1% 的风险准备金 157.00 万元。

7、发放贷款及垫款

（1）贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	235,950,592.03	272,848,163.08
企业贷款和垫款	14,278,180.40	13,878,180.40
贷款和垫款总额	250,228,772.43	286,726,343.48
加：应计利息	16,513,552.31	34,794,215.04
减：贷款损失准备	3,753,431.59	4,300,895.15
其中：个别方式评估		
组合方式评估	3,753,431.59	4,300,895.15
贷款和垫款账面价值	262,988,893.15	317,219,663.37

（2）贷款和垫款总额按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	237,717,424.28	264,944,995.33
抵押贷款	12,333,167.75	21,603,167.75
质押贷款	178,180.40	178,180.40
贷款和垫款总额	250,228,772.43	286,726,343.48

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						
		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
联营企业								

被投资单位	期初余额	本期增减变动						
		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
West Coast Holidays Inc	50,466,549.63			-2,596,237.62				27,899,035.46
北京行天下国际旅行社有限公司	16,768,716.00			-1,777,160.98				8,659,651.19
中国海外旅游投资管理有限公司	7,104,942.22		7,104,942.22					
HAO HUO TRADING (SABAH) SDN.BHD	2,010,887.96			-537,683.14	26,025.05			
北京云智行科技有限公司	1,826,207.27			-13,829.63				
Kinsarvik Fjordhotel Eiendom AS	1,714,512.95		1,714,512.95					
Beyond Express Inc	1,300,493.44		1,300,493.44					
Beyond Gift Inc	700,615.88		700,615.88					
江西沃龙旅游服务有限公司	880,021.77			-14,150.40				
Beyond Health Inc	870,133.11		870,133.11					
Easy Line GmbH	78,155.00							
Easy Trip GmbH	154,862.43							
H.Sware Oy	436,108.31			-432,784.83				-3,323.48
New Galaxy Oy	2,357,979.05			-2,207,085.98				
One Day Trip Holiday Co., Ltd	937,307.00			-937,307.00				
A&G Königsee GmbH	0.00							
LE Info ehf.	7,176,879.35			-7,096,018.30				-80,861.05
Noble Nature Latex Sdn. Bhd.	5,990,540.93			-2,650,345.56	-63,307.07			3,209,393.62
Viking Fortune Oy	8,377,184.69			-8,282,799.98				-94,384.71

被投资单位	期初余额	本期增减变动						
		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
Yuan Biotech Health Product Sdn. Bhd	5,565,659.19			-525,079.60	-15,340.54			4,962,531.43
SKY MASTER HOLDINGS LIMITED								
KAIYUAN IMMOBILIEN GMBH IN GRUNDUNG		40,125.00						
TicketMates Australia Pty Ltd		19,175,620.46		398,610.43				409,218.46
UTrip Corporation		29,448.00						
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司		1,000,000.00		-63,390.15				
合计	114,717,756.18	20,245,193.46	11,690,697.60	-26,735,262.74	-52,622.56			44,730,611.70
								-1,516,543.92

（续）

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
联营企业		
West Coast Holidays Inc	18,354,285.71	27,899,035.46
北京行天下国际旅行社有限公司	6,331,903.83	8,659,651.19
中国海外旅游投资管理有限公司		
HAO HUO TRADING (SABAH) SDN.BHD	1,499,229.87	
北京云智行科技有限公司	1,812,377.64	
Kinsarvik Fjordhotel Eiendom AS		
Beyond Express Inc		
Beyond Gift Inc		
江西沃龙旅游服务有限公司	865,871.37	
Beyond Health Inc		

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
Easy Line GmbH	78,155.00	
Easy Trip GmbH	154,862.43	
H.Sware Oy		
New Galaxy Oy	150,893.07	
One Day Trip Holiday Co., Ltd		
A&G Königsee GmbH		
LE Info ehf.		
Noble Nature Latex Sdn. Bhd.		3,209,393.62
Viking Fortune Oy		
Yuan Biotech Health Product Sdn. Bhd		4,962,531.43
SKY MASTER HOLDINGS LIMITED		15,556,800.00
KAIYUAN IMMOBILIEN GMBH IN GRUNDUNG	40,125.00	
TicketMates Australia Pty Ltd	19,983,449.35	
UTrip Corporation	29,448.00	
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	936,609.85	
合计	50,237,211.12	60,287,411.70

本期增减变动其他-1,516,543.92 元为外币报表折算差额形成。

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
QYER Inc.		164,780,000.00
芜湖泛游旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	523,705,431.00	513,181,779.10
广州酷旅旅行社有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
天津优投金鼎智慧旅游资产管理中心（有限合伙）	17,687,735.48	22,415,025.21
世界玖玖（北京）电子商务有限公司		14,285,700.00
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	11,137,313.25	13,388,462.00
北京创新工场创业投资中心（有限合伙）	8,172,222.06	8,482,532.47
天津异乡好居网络科技有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00
Group Parmentier et Associes		8,136,849.91
北京身未动心已远国际旅行社有限公司		4,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
北京布达米亚科技有限公司		
株式会社永山		2,163,543.36
天津优投金鼎资产管理有限公司	200,000.00	200,000.00
北京年假旅行科技有限公司		102,000.00
北京纳仕广告策划设计有限公司	100,000.00	100,000.00
NEW PARIS LIA HOTEL		15,631.00
JHAT Co., Ltd.	1,440,585.83	1,440,585.83
TicketMates Australia Pty Ltd		19,175,620.46
合计	610,243,287.62	819,667,729.34

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
QYER Inc.			164,780,000.00			
芜湖泛游旅游产业投资合伙企业（有限合伙）			40,755,595.00			
广州酷旅旅行社有限公司						
天津优投金鼎智慧旅游资产管理中心（有限合伙）			4,727,289.73			
世界玖玖（北京）电子商务有限公司			14,285,700.00			
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）						
北京创新工场创业投资中心（有限合伙）						
天津异乡好居网络科技有限公司						
Group Parmentier et Associes			1,949,186.25	1,949,186.25		处置

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京身未动心已远国际旅行社有限公司			4,000,000.00			
天津新动金鼎万众体育资产管理合伙企业（有限合伙）						
北京布达米亚科技有限公司			2,000,000.00			
株式会社永山			2,163,543.36			
北京年假旅行社有限公司			102,000.00			
北京纳仕广告策划设计有限公司						
NEW PARIS LIA HOTEL			15,751.00	15,751.00		处置
JHAT Co., Ltd.						
TicketMates Australia Pty Ltd						
合计			234,779,065.34	1,964,937.25		

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	31,263,994.61	9,012,218.42	131,905,766.57	2,660,132.45	174,842,112.05
2.本期增加金额	57,517.78	145,148.67	7,982.35	98,648.69	309,297.49
（1）购置	57,517.78	145,148.67		98,344.53	301,010.98
（2）企业合并增加					
（3）其他增加			7,982.35	304.16	8,286.51
3.本期减少金额	630,058.07	1,929,726.11	2,545,106.59	164,545.00	5,269,435.77
（1）处置或报废		1,921,328.37	765,900.76	164,545.00	2,851,774.13
（2）其他减少	630,058.07	8,397.74	1,779,205.83		2,417,661.64

项目	房屋、建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
4.期末余额	30,691,454.32	7,227,640.98	129,368,642.33	2,594,236.14	169,881,973.77
二、累计折旧					
1.期初余额	1,614,368.37	6,901,661.10	81,623,421.50	1,801,532.15	91,940,983.12
2.本期增加金额	1,683,918.48	916,053.68	16,844,319.70	273,859.53	19,718,151.39
（1）计提	1,683,918.48	916,053.68	16,844,319.70	273,859.53	19,718,151.39
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,635,971.13	613,659.36	95,652.67	2,345,283.16
（1）处置或报废		1,635,971.13	613,659.36	95,652.67	2,345,283.16
4.期末余额	3,298,286.85	6,181,743.65	97,854,081.84	1,979,739.01	109,313,851.35
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,393,167.47	1,045,897.33	31,514,560.49	614,497.13	60,568,122.42
2.期初账面价值	29,649,626.24	2,110,557.32	50,282,345.07	858,600.30	82,901,128.93

固定资产原值其他增加及其他减少为外币报表折算影响。

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	108,766,058.74	83,103,667.37		25,662,391.37

注：融资租赁固定资产主要为子公司 Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited 之控股子公司 Telefun Travel Sp z o.o.通过融资租赁方式购入的车辆，该公司专门提供旅游大巴车租赁服务。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	155,260,665.68	140,149,921.56
工程物资		
合计	155,260,665.68	140,149,921.56

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞士滑雪场公寓	155,260,665.68		155,260,665.68	140,149,921.56		140,149,921.56

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
合计	155,260,665.68		155,260,665.68	140,149,921.56		140,149,921.56

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
瑞士滑雪场公寓	159,836,200.00	140,149,921.56	15,110,744.12			155,260,665.68						自有资金
合计	159,836,200.00	140,149,921.56	15,110,744.12			155,260,665.68						

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	域名	软件著作权	办公及业务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,138,298.41	10,660,000.00	19,320,000.00	101,630,295.66	140,748,594.07
2.本期增加金额				2,766,791.41	2,766,791.41
（1）购置				2,760,000.00	2,760,000.00
（2）其他增加				6,791.41	6,791.41
3.本期减少金额	563,098.69			20,973,749.66	21,536,848.35
（1）处置				20,973,749.66	20,973,749.66
（2）其他减少	563,098.69				563,098.69
4.期末余额	8,575,199.72	10,660,000.00	19,320,000.00	83,423,337.41	121,978,537.13
二、累计摊销					
1.期初余额	296,589.28	2,132,000.00	3,864,000.00	46,521,035.99	52,813,625.27
2.本期增加金额	164,410.92	1,066,000.00	1,932,000.00	17,427,088.34	20,589,499.26
（1）计提	164,410.92	1,066,000.00	1,932,000.00	17,427,088.34	20,589,499.26
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额				20,973,749.66	20,973,749.66

项目	土地使用权	域名	软件著作权	办公及业务软件	合计
(1) 处置				20,973,749.66	20,973,749.66
4.期末余额	461,000.20	3,198,000.00	5,796,000.00	42,974,374.67	52,429,374.87
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,114,199.52	7,462,000.00	13,524,000.00	40,448,962.74	69,549,162.26
2.期初账面价值	8,841,709.13	8,528,000.00	15,456,000.00	55,109,259.67	87,934,968.80

无形资产原值其他增加及其他减少为外币报表折算影响。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
竹园国际旅行社有限公司	491,086,223.50					491,086,223.50
上海悠哉网络科技有限公司	145,538,215.80					145,538,215.80
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	52,478,671.09					52,478,671.09
Unique International Limited	48,034,469.36					48,034,469.36
Activo Travel GmbH	46,496,724.68					46,496,724.68
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	6,604,815.09					6,604,815.09
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	6,016,069.92					6,016,069.92
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	2,602,920.41					2,602,920.41
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	1,984,904.58					1,984,904.58
九江中国旅行社有限公司	1,742,921.61					1,742,921.61
河北众信省青国际旅行社有限公司	1,508,000.00					1,508,000.00
广州众信旅行社有限公司	1,312,507.63					1,312,507.63
南通众信和平国际旅行社有限公司	993,769.56					993,769.56
河北众信优游国际旅行社有限公司	985,545.54					985,545.54
Sarl anse	973,635.45					973,635.45

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	其他	处置	其他	
山东众信优游国际旅行社有限公司		699,921.80				699,921.80
河南众信优游国际旅行社有限公司	354,577.09					354,577.09
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	300,000.00					300,000.00
北京悠联货币汇兑有限公司	271,242.46					271,242.46
福建众信优游国际旅行社有限公司	252,200.00					252,200.00
KAYTRIP DE MEXICO SA DE CV	192,864.98					192,864.98
江苏众信国际旅行社有限公司	34,622.83					34,622.83
合计	809,764,901.58	699,921.80				810,464,823.38

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
竹园国际旅行社有限公司	14,021,269.43	475,982,395.31				490,003,664.74
上海悠哉网络科技有限公司	22,581,082.18	122,957,133.62				145,538,215.80
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	17,118,782.67	35,359,888.42				52,478,671.09
Unique International Limited		48,034,469.36				48,034,469.36
Activo Travel GmbH	22,285,178.85	24,211,545.83				46,496,724.68
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	6,604,815.09					6,604,815.09
优耐德(北京)国际旅行社有限公司		6,016,069.92				6,016,069.92
上海众信巨龙国际旅行社有限公司		2,602,920.41				2,602,920.41
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司		1,984,904.58				1,984,904.58
九江中国旅行社有限公司	1,742,921.61					1,742,921.61
河北众信省青国际旅行社有限公司		1,508,000.00				1,508,000.00
广州众信旅行社有限公司	1,312,507.63					1,312,507.63
南通众信和平国际旅行社有限公司		993,769.56				993,769.56
河北众信优游国际旅行社有限公司		985,545.54				985,545.54

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Sarl anse	973,635.45					973,635.45
山东众信优游国际旅行社有限公司		699,921.80				699,921.80
河南众信优游国际旅行社有限公司		354,577.09				354,577.09
甘肃众信优游国际旅行社有限公司		300,000.00				300,000.00
北京悠联货币汇兑有限公司		271,242.46				271,242.46
福建众信优游国际旅行社有限公司		252,200.00				252,200.00
KAYTRIP DE MEXICO SA DE CV	192,864.98					192,864.98
江苏众信国际旅行社有限公司	34,622.83					34,622.83
合计	86,867,680.72	722,514,583.90	-	-	-	809,382,264.62

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

所属公司	商誉账面价值	资产组或资产组组合要素构成	包含商誉的资产或资产组期末的整体价值	确定方法	本期是否发生变动
竹园国际旅行社有限公司	477,064,954.07	商誉、与商誉相关的长期资产	488,919,895.31	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
上海悠哉网络科技有限公司	122,957,133.62	商誉、与商誉相关的长期资产	143,963,093.62	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	35,359,888.42	商誉、与商誉相关的长期资产	71,875,449.53	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
Unique International Limited	48,034,469.36	商誉、与商誉相关的长期资产	73,193,900.37	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
Activo Travel GmbH	24,211,545.83	商誉、与商誉相关的长期资产	30,485,157.67	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	6,016,069.92	商誉、与商誉相关的长期资产	6,016,069.92	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	2,602,920.41	商誉、与商誉相关的长期资产	3,253,650.51	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	1,984,904.58	商誉、与商誉相关的长期资产	4,594,764.16	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
河北众信省青国际旅行社有限公司	1,508,000.00	商誉、与商誉相关的长期资产	2,513,333.33	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否

所属公司	商誉账面价值	资产组或资产组合要素构成	包含商誉的资产或资产组期末的整体价值	确定方法	本期是否发生变动
南通众信国际旅行社有限公司	993,769.56	商誉、与商誉相关的长期资产	1,948,567.76	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
河北众信优游国际旅行社有限公司	985,545.54	商誉、与商誉相关的长期资产	1,654,200.26	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
山东众信优游国际旅行社有限公司	699,921.80	商誉、与商誉相关的长期资产	699,921.80	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
河南众信优游国际旅行社有限公司	354,577.09	商誉、与商誉相关的长期资产	524,039.88	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	300,000.00	商誉、与商誉相关的长期资产	335,304.00	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
北京悠联货币汇兑有限公司	271,242.46	商誉、与商誉相关的长期资产	484,361.54	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
福建众信优游国际旅行社有限公司	252,200.00	商誉、与商誉相关的长期资产	315,250.00	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
合 计	723,597,142.66		830,776,959.66		

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行减值测试，将各资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

因疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，部分主要从事出境游业务的标的公司的包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，仅以公允价值减去处置费用的净额作为包含商誉的相关资产组的可收回金额。与以前会计期间采用的预计未来现金流量的现值确认可回收金额的方法不一致。

主要商誉及相关资产组减值测试过程、关键参数及理由如下：

① 可回收金额的确认方法及过程

所属公司	可回收金额确认方法	公允价值减去处置费用的净额		预计未来现金流量现值		确定可回收金额（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孰高）
		公允价值确认方法	公允价值减去处置费用的净额金额	关键参数及其确定依据	预计未来现金流量现值金额	
竹园国际旅行社有限公司	标的公司受疫情影响严重，疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。可回收金额采用公允价值减去处置费用后得净额确认。由中联资产评估集团有限公司出具了《众信旅游集团股份有限公司拟对合并竹园国际旅行社有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字[2021]第 518 号）。	成本法	12,937,500.00	未采用此方法	未采用此方法	12,937,500.00
上海悠哉网络科技有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	21,005,960.00	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长率为 0%；毛利率平均为 15.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	4,278,508.89	21,005,960.00
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	标的公司受疫情影响严重，疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。	成本法	964,473.80	未采用此方法	未采用此方法	964,473.80

所属公司	可回收金额确认方法	公允价值减去处置费用的净额		预计未来现金流量现值		确定可回收金额（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孰高）
		公允价值确认方法	公允价值减去处置费用的净额金额	关键参数及其确定依据	预计未来现金流量现值金额	
Unique International Limited	标的公司受疫情影响严重，疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。	成本法	25,134,401.31	未采用此方法	未采用此方法	25,134,401.31
Activo Travel GmbH	标的公司受疫情影响严重，疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。	成本法	220,725.38	未采用此方法	未采用此方法	220,725.38
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	标的公司受疫情影响严重，疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。	成本法	-	未采用此方法	未采用此方法	-
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	标的公司受疫情影响严重，疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。	成本法	-	未采用此方法	未采用此方法	-

所属公司	可回收金额确认方法	公允价值减去处置费用的净额		预计未来现金流量现值		确定可回收金额（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孰高）
		公允价值确认方法	公允价值减去处置费用的净额金额	关键参数及其确定依据	预计未来现金流量现值金额	
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	1,286,589.86	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长期率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-76,014.64	1,286,589.86
河北众信省青国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	-	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长期率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-133,500.74	-
河北众信优游国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	11,624.36	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长期率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-284,639.17	11,624.36
河南众信优游国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	169,462.79	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长期率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-382,190.95	169,462.79

所属公司	可回收金额确认方法	公允价值减去处置费用的净额		预计未来现金流量现值		确定可回收金额（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孰高）
		公允价值确认方法	公允价值减去处置费用的净额金额	关键参数及其确定依据	预计未来现金流量现值金额	
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	35,304.00	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-149,301.90	35,304.00
福建众信优游国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	-	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-555,040.53	-
山东众信优游国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	-	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-348,826.16	-
南通众信国际旅行社有限公司	标的公司目前主要经营国内游，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。	成本法	-	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 50.00%,50.00%,40.00%,20.00%,10.00%；稳定期增长率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-22,056.62	-

所属公司	可回收金额确认方法	公允价值减去处置费用的净额		预计未来现金流量现值		确定可回收金额（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孰高）
		公允价值确认方法	公允价值减去处置费用的净额金额	关键参数及其确定依据	预计未来现金流量现值金额	
北京悠联货币汇兑有限公司	标的公司受疫情影响严重，疫情对出境游行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。	成本法	-	预测期为 2021 年-2025 年及稳定期，预测期为 5 年；营业收入第 1-5 年增长率依次为 0.00%,1000.00%,50.00%,30.00%,15.00%；稳定期增长长期率为 0%；毛利率平均为 5.00%，稳定期保持在 2025 年水平；税前折现率为 12.11%。	-118,250.97	-
合 计			61,766,041.50			61,766,041.50

② 商誉减值的计算过程

所属公司	商誉账面余额①	商誉减值准备余额②	商誉的账面价值③=①-②	未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	包含商誉的资产或资产组期末的整体价值⑥	可回收金额⑦	商誉减值损失（大于0时）⑧=⑥-⑦	公司计提商誉减值金额
竹园国际旅行社有限公司	491,086,223.50	14,021,269.43	477,064,954.07	-	477,064,954.07	488,919,895.31	12,937,500.00	475,982,395.31	475,982,395.31
上海悠哉网络科技有限公司	145,538,215.80	22,581,082.18	122,957,133.62	-	122,957,133.62	143,963,093.62	21,005,960.00	122,957,133.62	122,957,133.62
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	52,478,671.09	17,118,782.67	35,359,888.42	35,551,087.31	70,910,975.73	71,875,449.53	964,473.80	70,910,975.73	35,359,888.42
Unique International Limited	48,034,469.36	-	48,034,469.36	-	48,034,469.36	73,193,900.37	25,134,401.31	48,059,499.06	48,034,469.36
Activo Travel GmbH	46,496,724.68	22,285,178.85	24,211,545.83	6,052,886.46	30,264,432.29	30,485,157.67	220,725.38	30,264,432.29	24,211,545.83
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	6,016,069.92	-	6,016,069.92	-	6,016,069.92	6,016,069.92	-	6,016,069.92	6,016,069.92
上海众信巨龙国际旅行社有限公司	2,602,920.41	-	2,602,920.41	650,730.10	3,253,650.51	3,253,650.51	-	3,253,650.51	2,602,920.41
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	1,984,904.58	-	1,984,904.58	1,323,269.72	3,308,174.30	4,594,764.16	1,286,589.86	3,308,174.30	1,984,904.58
河北众信省青国际旅行社有限公司	1,508,000.00	-	1,508,000.00	1,005,333.33	2,513,333.33	2,513,333.33	-	2,513,333.33	1,508,000.00
河北众信优游国际旅行社有限公司	985,545.54	-	985,545.54	657,030.36	1,642,575.90	1,654,200.26	11,624.36	1,642,575.90	985,545.54
河南众信优游国际旅行社有限公司	354,577.09	-	354,577.09	-	354,577.09	524,039.88	169,462.79	354,577.09	354,577.09
甘肃众信优游国际旅行社有限公司	300,000.00	-	300,000.00	-	300,000.00	335,304.00	35,304.00	300,000.00	300,000.00
福建众信优游国际旅行社有限公司	252,200.00	-	252,200.00	63,050.00	315,250.00	315,250.00	-	315,250.00	252,200.00
山东众信优游国际旅行社有限公司	699,921.80	-	699,921.80	-	699,921.80	699,921.80	-	699,921.80	699,921.80
南通众信国际旅行社有限公司	993,769.56	-	993,769.56	954,798.20	1,948,567.76	1,948,567.76	-	1,948,567.76	993,769.56
北京悠联货币汇兑有限公司	271,242.46	-	271,242.46	213,119.08	484,361.54	484,361.54	-	484,361.54	271,242.46
合计	799,603,455.79	76,006,313.13	723,597,142.66	46,471,304.56	770,068,447.22	830,776,959.66	61,766,041.50	769,010,918.16	722,514,583.90

14、长期待摊费用

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	58,091,291.75	514,540.57	13,064,570.89	-747.78	45,542,009.21
车辆使用权	259,999.86		259,999.86		-
其他	205,718.06		123,589.68		82,128.38
合 计	58,557,009.67	514,540.57	13,448,160.43	-747.78	45,624,137.59

长期待摊费用其他减少金额为外币报表折算影响。

15、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

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	206,483,887.07	49,957,146.10	186,427,738.24	38,592,840.92
可抵扣亏损	720,591,602.46	173,524,989.45	100,717,892.08	16,948,502.26
递延收益			6,322,010.92	1,580,502.73
合计	927,075,489.53	223,482,135.55	293,467,641.24	57,121,845.91

（2）未经抵销的递延所得税负债

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
可转换公司债券权益成份	63,362,995.39	15,840,748.83	137,758,753.20	34,439,688.30
非同一控制企业合并资产评估增值	21,005,960.00	5,251,490.00	24,013,940.00	6,003,485.00
合计	84,368,955.39	21,092,238.83	161,772,693.20	40,443,173.30

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,139,705.86	
合计	34,139,705.86	

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	567,451.62		

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	101,144.84		
2022 年	5,041,496.30		
2023 年	7,369,825.57		
2024 年	31,609,098.14		
2028 年	139,090,828.91		
合计	183,779,845.38		

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
行业保证金	16,226,269.92	59,891,034.25
航协保证金	28,160,457.41	27,546,730.46
预付投资款及保证金	31,097,202.98	65,121,271.35
合计	75,483,930.31	152,559,036.06

17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	213,500,592.11	269,144,627.75
信用借款	673,632,820.69	759,155,234.66
合计	887,133,412.80	1,028,299,862.41

18、应付账款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	456,170,913.80	74.92	692,433,526.81	98.41
1-2 年	150,925,913.72	24.78	9,423,248.40	1.34
2-3 年	1,244,020.04	0.20	1,380,280.63	0.20
3 年以上	626,005.33	0.10	340,091.03	0.05
合计	608,966,852.89	100.00	703,577,146.87	100.00

19、合同负债

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	146,738,316.68	92.97	531,414,819.85	99.00

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2 年	9,778,816.63	6.20	4,753,394.83	0.89
2-3 年	1,022,988.58	0.65	573,552.53	0.11
3 年以上	299,948.90	0.18	6,710.80	0.00
合计	157,840,070.79	100.00	536,748,478.01	100.00

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,956,250.53	339,172,745.50	306,790,739.63	61,338,256.40
二、离职后福利-设定提存计划	1,154,889.98	15,054,531.60	15,919,807.22	289,614.36
三、辞退福利		19,628,734.02	15,842,041.13	3,786,692.89
四、一年内到期的其他福利				-
合计	30,111,140.51	373,856,011.12	338,552,587.98	65,414,563.65

（3）短期薪酬列示

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	26,463,178.10	289,789,087.64	256,994,574.55	59,257,691.19
2、职工福利费	100,000.00	1,292,328.68	1,309,828.68	82,500.00
3、社会保险费	894,687.15	25,100,888.45	25,121,148.31	874,427.29
其中：医疗保险费	362,133.26	24,064,388.28	23,661,247.82	765,273.72
工伤保险费	22,045.14	277,057.02	294,360.70	4,741.46
生育保险费	510,508.75	759,443.15	1,165,539.79	104,412.11
4、住房公积金	157,413.43	20,797,044.36	20,210,362.29	744,095.50
5、工会经费和职工教育经费	1,330,446.68	1,798,298.73	2,749,202.99	379,542.42
6、短期带薪缺勤	10,525.17	395,097.64	405,622.81	-
7、短期利润分享计划				-
合计	28,956,250.53	339,172,745.50	306,790,739.63	61,338,256.40

（4）设定提存计划列示

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	1,111,919.83	14,646,973.71	15,478,916.69	279,976.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	42,970.15	407,557.89	440,890.53	9,637.51
3、企业年金缴费	-			-
合计	1,154,889.98	15,054,531.60	15,919,807.22	289,614.36

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,298,144.60	29,871,563.92
消费税	103,150.57	158,215.52
增值税	6,521,549.55	8,006,611.97
城市维护建设税	187,374.47	354,358.18
教育费附加	94,000.47	164,463.88
地方教育发展费	63,162.93	110,337.04
个人所得税	1,148,440.43	1,198,828.20
合计	15,415,823.02	39,864,378.71

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,311,305.74
应付股利		16,431,991.20
其他应付款	460,056,305.68	191,134,047.50
合计	460,056,305.68	209,877,344.44

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息		1,728,036.24
企业债券利息		583,269.50
合计		2,311,305.74

（2）应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利		16,431,991.20
合计		16,431,991.20

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东个人借款及利息	319,157,088.77	
暂收款	37,100,104.06	38,589,897.55
合作押金	65,389,426.26	64,926,379.36
应付股东款	24,135,070.31	43,301,142.11
限制性股票回购义务		21,772,503.54
其他	14,274,616.28	22,544,124.94
合 计	460,056,305.68	191,134,047.50

2) 期末无账龄超过 1 年以上的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,616,846.26	10,676,471.26
一年内到期的长期应付款	27,254,591.50	19,785,552.76
合计	30,871,437.76	30,462,024.02

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益		6,322,010.92
合 计		6,322,010.92

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,794,160.00	
信用借款	5,780,522.28	7,490,467.81
合计	9,574,682.28	7,490,467.81

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	383,287,510.60	552,294,614.06
合 计	383,287,510.60	552,294,614.06

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
众信转债	7 亿元	2017 年 12 月 1 日	6 年	700,000,000.00
合计	--	--	--	700,000,000.00

（续）

债券名称	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
众信转债	552,294,614.06	-243,896,900.00	5,054,313.71	-74,395,757.83	4,560,275.00	383,287,510.60
合计	552,294,614.06	-243,896,900.00	5,054,313.71	-74,395,757.83	4,560,275.00	383,287,510.60

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1973 号《关于核准众信旅游集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，经深交所“深证上[2017]838 号”文同意核准，公司于 2017 年 12 月 1 日发行总额 7 亿元、债券期限为 6 年的可转换债券，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债票面利率第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.5%、第六年 1.8%。

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司 2017 年发行的上述可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即 2018 年 6 月 7 日至 2023 年 12 月 1 日）。可转债初始转股价格为 11.12 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价，报告期内最近一期转股价格为 7.92 元/股。

2018 年 6 月 7 日公司“众信转债”进入转股期，2020 年“众信转债”减少 2,438,969 张（面值 243,896,900 元），转股数量为 30,833,455 股。

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	9,909,046.38	28,262,853.82
合 计	9,909,046.38	28,262,853.82

28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼赔偿		10,500,000.00	
合 计		10,500,000.00	

29、股本

项目	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 （注 1、2）	879,115,016.00				27,156,773.00	27,156,773.00	906,271,789.00

股本变化情况说明：

注 1、本期公司回购注销因公司 2019 年度经营业绩未达到 2017 年限制性股票激励计划设定的业绩考核条件的限制性股票 3,676,682 股，减少股本 3,676,682.00 元，减少资本公积 17,655,516.90 元。

注 2、2018 年 6 月 7 日公司“众信转债”进入转股期，2020 年“众信转债”转股数量合计 2,438,969 张，增加股本 30,833,455.00 元，增加资本公积 238,393,206.00 元。

30、其他权益工具

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
可转换公司债券	6,999,234.00	157,863,118.92			2,438,969.00	55,009,341.49	4,560,265.00	102,853,777.43
合计	6,999,234.00	157,863,118.92			2,438,969.00	55,009,341.49	4,560,265.00	102,853,777.43

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1、2）	436,964,570.05	287,270,220.58	17,655,516.90	706,579,273.73
合计	436,964,570.05	287,270,220.58	17,655,516.90	706,579,273.73

注 1、本期公司因购买/处置子公司部分股权及其他原因，共增加资本公积 48,877,014.55 元。详见附注五、合并财务报表主要项目注释 55、所有者权益变动项目注释。

注 2、资本公积本期其他变化详见附注五、29、股本注 1、注 2。

32、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份（注 1）		112,978,683.94		112,978,683.94
限制性股票（注 2）	21,772,503.54		21,772,503.54	
合计	21,772,503.54	112,978,683.94	21,772,503.54	112,978,683.94

注 1、2020 年 2 月 4 日公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于<众信旅游集团股份有限公司回购公司股份方案>的议案》，公司拟以自有资金通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司 A 股部分社会公众股份，用于依法维护公司价值及股东权益所必需。2020 年 2 月 5 日至 3 月 23 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 22,008,826 股，存放于公司回购专用证券账户，成交总金额为 112,978,683.94 元。本次回购旨在依法维护公司价值及股东权益，回购的股份将在披露回购公司股份实施结果暨股份变动公告（2020 年 4 月 8 日）十二个月后以集中竞价交易方式减持，并在 2 年内减持完毕。

注 2、库存股本期减少 21,772,503.54 元系公司 2019 年度经营业绩未达到 2017 年限制性股票激励计划设定的业绩考核条件，回购注销限制性股票所致。

33、其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-230,814,128.09			-230,144,977.88	-669,150.21	-230,144,977.88
其中：重新计量设定受益计划变动额					-		-
权益法下不能转损益的其他综合收益					-		-
其他权益工具投资公允价值变动		-230,814,128.09			-230,144,977.88	-669,150.21	-230,144,977.88
企业自身信用风险公允价值变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,720,427.26	-4,670,223.36	-345,471.14		-3,822,087.09	-502,665.13	4,898,340.17
其中：权益法下转损益的其他综合收益	290,956.34	-785,164.56	-345,471.14		-418,837.48	-20,855.94	-127,881.14
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	8,429,470.92	-3,885,058.80			-3,403,249.61	-481,809.19	5,026,221.31
其他综合收益合计	8,720,427.26	-235,484,351.45	-345,471.14	-	-233,967,064.97	-1,171,815.34	-225,246,637.71

34、盈余公积

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

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	883,916,241.16	830,426,088.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		5,098,079.42
调整后期初未分配利润	883,916,241.16	835,524,168.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,480,276,815.31	68,611,707.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,219,634.17
转作股本的普通股股利		
处置其他权益工具投资损失	1,964,937.25	
期末未分配利润	-598,325,511.40	883,916,241.16

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,561,325,696.15	1,834,074,032.98	12,621,711,761.38	11,391,330,172.19
合计	1,561,325,696.15	1,834,074,032.98	12,621,711,761.38	11,391,330,172.19

营业收入扣除情况表

项目	2020 年度	2019 年度	备注
营业收入	1,561,325,696.15	12,621,711,761.38	
营业收入扣除项目	23,902,868.99	40,635,868.61	
其中：其他行业收入	23,902,868.99	40,635,868.61	货币兑换、移民、商品销售等
与主营业务无关的业务收入小计	23,902,868.99	40,635,868.61	
不具备商业实质的收入小计			
营业收入扣除后金额	1,537,422,827.16	12,581,075,892.77	

(2) 营业收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务	1,537,422,827.16	1,833,717,978.70	12,581,075,892.77	11,388,004,860.45
其他行业	23,902,868.99	356,054.28	40,635,868.61	3,325,311.74
合计	1,561,325,696.15	1,834,074,032.98	12,621,711,761.38	11,391,330,172.19

(3) 营业收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整合营销服务	290,021,164.38	266,188,526.03	996,110,472.30	919,841,879.22
旅游批发	1,006,810,744.25	1,346,659,464.01	9,048,920,354.97	8,256,237,791.16
旅游零售	240,590,918.53	220,869,988.66	2,536,045,065.50	2,211,925,190.07
移民	13,174,892.64	356,054.28	26,289,941.16	3,325,311.74
货币兑换	246,047.22		14,345,927.45	
其他	10,481,929.13			
合计	1,561,325,696.15	1,834,074,032.98	12,621,711,761.38	11,391,330,172.19

(4) 营业收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
北京大区	600,238,043.70	662,573,004.04	4,807,401,453.87	4,125,627,935.98
东北大区	70,857,316.84	92,641,149.33	710,900,211.28	669,390,500.06
中原大区	250,341,511.37	265,155,415.34	1,392,299,433.69	1,296,000,149.25
华中大区	59,247,546.49	91,872,319.68	810,071,485.88	778,346,012.31
华东大区	367,338,574.67	452,394,851.20	3,355,207,719.99	3,145,226,592.44

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西南大区	56,455,946.84	75,754,812.00	639,866,496.87	635,917,733.11
华南大区	50,693,560.30	57,257,925.49	316,099,400.02	294,939,873.83
境外	106,153,195.94	136,424,555.90	589,865,559.78	445,881,375.21
合计	1,561,325,696.15	1,834,074,032.98	12,621,711,761.38	11,391,330,172.19

37、利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及垫款利息	8,067,612.57	26,495,337.60
保理利息	22,790,880.52	28,650,943.74
合计	30,858,493.09	55,146,281.34

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	959,508.39	2,469,278.02
教育费附加	453,768.16	1,735,748.19
印花税	84,186.30	537,506.40
其他	324,593.50	443,457.78
合计	1,822,056.35	5,185,990.39

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	309,469,282.92	543,214,973.09
广告宣传	15,374,502.85	72,462,646.05
房租物业费	75,297,984.00	101,619,244.12
办公费	28,919,758.79	63,587,040.35
差旅交通费	10,228,685.01	58,088,920.12
保险费	3,483,778.55	17,878,509.83
会议费	4,017,252.00	6,690,868.12
业务费	2,903,665.50	13,068,099.77
折旧摊销	17,786,476.54	18,244,286.39
其他	5,657,554.04	17,111,931.96
合计	473,138,940.20	911,966,519.80

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	64,746,792.35	87,148,579.48
办公费	9,546,498.57	19,632,154.88
差旅交通费	5,717,393.06	14,715,590.11
房租物业费	20,507,204.72	17,464,881.01
中介及咨询机构费用	4,657,519.45	3,713,594.75
业务费	2,462,115.28	6,060,816.69
折旧摊销	20,808,776.07	18,328,824.81
会议费	2,728,297.80	4,118,089.90
股权激励费用		-1,968,500.14
其他	2,881,405.21	5,226,282.26
合计	134,056,002.51	174,440,313.75

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,906,664.31	87,226,488.50
减：利息收入	13,466,084.08	18,504,068.51
汇兑损益	-1,711,511.75	-29,011,815.44
金融机构手续费	4,444,644.49	11,748,929.47
合计	78,173,712.97	51,459,534.02

42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,595,055.91	
免征增值税	3,081,541.90	
增值税加计抵减	1,825,439.76	1,269,729.49
代扣个人所得税手续费返还	62,494.91	41,057.79
合计	14,564,532.48	1,310,787.28

43、投资收益

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	-26,735,262.74	-2,493,704.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,006,844.80	

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,255,475.59	8,757,804.28
理财收益	2,078,377.30	5,740,149.89
其他	-3,195,515.09	-148,498.05
合计	-26,603,769.74	11,855,752.09

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及垫款坏账损失	547,463.56	443,828.45
应收账款坏账损失	-85,454,958.06	-15,211,636.52
其他应收款坏账损失	-55,851,585.21	-3,813,792.22
应收保理款减值损失	-370,000.00	-80,000.00
合计	-141,129,079.71	-18,661,600.29

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-45,317,021.43	
商誉减值损失	-722,514,583.90	-19,238,923.91
合计	-767,831,605.33	-19,238,923.91

46、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-155,858.54	-2,921.57

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,400,133.87	7,881,600.94	7,400,133.87
诉讼赔偿收入		740,000.00	
其他利得	2,122,507.27	900,752.77	2,122,507.27
合计	9,522,641.14	9,522,353.71	9,522,641.14

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	7,400,133.87	5,881,600.94	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市并购重组资金		2,000,000.00	与收益相关
合计	7,400,133.87	7,881,600.94	--

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未决诉讼		10,500,000.00	
非流动资产报废损失	296,953.92	139,551.25	296,953.92
捐赠支出		174,944.00	
其他	331,101.08	382,327.48	331,101.08
合计	628,055.00	11,196,822.73	628,055.00

49、所得税

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	778,114.24	51,433,471.89
递延所得税费用	-187,227,968.39	-12,749,253.40
合计	-186,449,854.15	38,684,218.49

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,841,341,750.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-460,335,437.62
子公司适用不同税率的影响	58,274,308.01
调整以前期间所得税的影响	136,690.08
非应税收入的影响	2,045,252.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,485,407.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,320,522.10
其他	10,623,402.91
所得税费用	-186,449,854.15

50、其他综合收益

详见附注五、33。

51、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
业务及其他押金	17,018,260.82	58,098,394.88
政府补助	16,995,189.78	7,881,600.94
利息收入	13,466,084.08	18,504,068.51
退回质保金	43,360,000.00	
其他	14,117,030.75	14,264,386.13
合计	104,956,565.43	98,748,450.46

52、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
业务及其他押金	15,927,251.48	47,306,626.12
广告宣传费	2,345,053.63	64,877,224.08
签证暂借款及其他备用金	17,263,141.59	44,151,148.71
房租及物业费	59,239,799.79	113,871,408.51
办公费	30,803,102.50	76,198,170.13
差旅费	13,721,762.07	67,896,441.65
会议及招待费	8,511,937.50	26,630,223.32
保证金	2,149,616.74	12,259,905.81
应收保理款净额	37,000,000.00	8,000,000.00
保险费	3,788,101.26	16,465,720.08
其他	18,359,708.17	28,108,259.09
合计	209,109,474.73	505,765,127.50

53、收到的其他与投资活动有关的现金主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
项目借款	2,258,448.84	1,823,106.77
瑞士雪场投资款	1,681,594.49	
收到业绩补偿款	1,030,000.00	
合计	4,970,043.33	1,823,106.77

54、支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	21,332,198.90	38,395,997.83
退少数股东投资款	490,000.00	
为维护公司价值及股东权益而回购的本公司股份	112,978,683.94	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	134,800,882.84	38,395,997.83

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	序号	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	-1,654,891,896.32	77,379,918.66
加：资产减值准备	2	767,831,605.33	19,238,923.91
信用减值准备	3	141,129,079.71	18,661,600.29
固定资产折旧	4	19,718,151.39	28,295,632.01
无形资产摊销	5	20,589,499.26	21,300,953.28
长期待摊费用摊销	6	13,448,160.43	10,587,584.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7	2,162,703.34	-174.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	296,953.92	139,551.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9		-
财务费用（收益以“-”号填列）	10	87,603,556.76	80,316,771.00
投资损失（收益以“-”号填列）	11	26,603,769.74	-11,855,752.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	-178,446,245.66	-3,763,312.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	-8,781,722.73	-8,985,940.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	14	1,865,046.82	-3,962,465.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	1,388,599,015.88	-217,124,234.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	-464,224,625.46	171,496,178.31
其他	17	13,599,358.34	-13,565,000.14
经营活动产生的现金流量净额	18	177,102,410.75	168,160,233.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	18		
债务转为资本	19		
一年内到期的可转换公司债券	20		
融资租赁固定资产	21		
3.现金及现金等价物净变动情况：	22		
现金的期末余额	23	1,046,389,700.26	968,222,304.32
减：现金的期初余额	24	968,222,304.32	921,511,153.66
加：现金等价物的期末余额	25		

补充资料	序号	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	26		
现金及现金等价物净增加额	27	78,167,395.94	46,711,150.66

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	840,000.00
其中：	
山东众信优游国际旅行社有限公司	840,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	78.20
其中：山东众信优游国际旅行社有限公司	78.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,160,000.00
其中：甘肃众信优游国际旅行社有限公司	200,000.00
北京众信奇迹国际旅行社有限公司	960,000.00
取得子公司支付的现金净额	1,999,921.80

（3）现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,046,389,700.26	968,222,304.32
其中：库存现金	11,040,005.44	12,052,671.89
可随时用于支付的银行存款	1,028,495,849.46	946,539,215.45
可随时用于支付的其他货币资金	6,853,845.36	9,630,416.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,046,389,700.26	968,222,304.32

56、所有者权益变动项目注释

合并所有者权益变动表“未分配利润”三、本期增减变动金额、（六）其他 -1,964,937.25 元为本期处置其他权益工具投资冲减留存收益所致。

合并所有者权益变动表“资本公积”三、本期增减变动金额、（六）其他 48,877,014.55 元中：因购买/处置少数股权新取得/处置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开始持续计算的净资产份额之间的差额计入本项目 49,135,191.54 元，其余 258,176.99 元为子公司所有者权益变动的影响。

合并所有者权益变动表“少数股东权益”三、本期增减变动金额、（六）其他-30,413,927.50 元为公司在子公司所有者权益份额发生变化而减少的少数股东权益。

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,643,832.72	银行业务保证金及冻结资金
其他非流动资产—航协保证金（注）	28,160,457.41	质押反担保
合计	34,804,290.13	--

注：详见附十二、承诺及或有事项。

58、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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			180,212,661.04
其中：美元	2,411,752.48	6.524900	15,736,443.76
欧元	12,312,226.03	8.025000	98,805,613.89
泰铢	9,666,714.43	0.217880	2,106,183.74
日元	851,972,358.00	0.063236	53,875,324.03
瑞士法郎	1,005,957.95	7.400600	7,444,692.40
加拿大元	97,990.66	5.116100	501,330.02
其他外币			1,743,073.20
应收账款			67,551,008.64
其中：美元	565.67	6.524900	3,690.94
欧元	4,723,909.25	8.025000	37,909,371.73
瑞士法郎	7,540.00	7.400600	55,800.52
日元	182,734,293.00	0.063236	11,555,385.75
挪威克朗	46,997.00	0.764701	35,938.65
墨西哥比索	44,776.42	0.328010	14,687.11
兹罗提	10,260,584.68	1.751960	17,976,133.94
预付款项			67,492,593.50
其中：美元	2,614,067.31	6.524900	17,056,527.79
欧元	2,279,261.55	8.025000	18,291,073.94
港元	47,242.00	0.841640	39,760.76
英镑	46,988.20	8.890300	417,739.19

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	269,355,502.50	0.063236	17,032,964.56
瑞士法郎	594,659.10	7.400600	4,400,834.14
加拿大元	53,811.55	5.116100	275,305.27
新加坡元	255,881.92	4.931400	1,261,856.10
卢布	624,542.55	0.114011	71,204.72
泰铢	37,911,997.31	0.217880	8,260,265.97
兹罗提	219,788.73	1.751960	385,061.06
其他应收款			229,755,888.27
其中：美元	6,561,781.74	6.524900	42,814,969.68
欧元	3,976,637.47	8.025000	31,912,515.70
日元	247,494,512.00	0.063236	15,650,562.96
挪威克朗	1,618,314.00	0.764701	1,237,526.33
瑞士法郎	18,507,550.00	7.400600	136,966,974.53
其他外币			1,173,339.07
其他流动资产			1,629,828.82
其中：日元	24,738,558.00	0.063236	1,564,367.45
欧元	8,157.18	8.025000	65,461.37
短期借款			71,034,006.13
其中：美元	9,900,000.00	6.524900	64,596,510.00
欧元	250,000.00	8.025000	2,006,250.00
日元	70,074,738.00	0.063236	4,431,246.13
应付账款			357,715,176.94
其中：美元	6,527,246.23	6.524900	42,589,628.93
欧元	23,396,980.66	8.025000	187,760,769.80
英镑	1,452,042.85	8.890300	12,909,096.55
日元	673,166,458.77	0.063236	42,568,354.19
澳大利亚元	2,835,438.53	5.016300	14,223,410.30
瑞士法郎	394,805.80	7.400600	2,921,799.80
加拿大元	315,749.15	5.116100	1,615,404.23
新西兰元	1,954,774.73	4.705000	9,197,215.10
泰铢	3,431,337.00	0.217880	747,619.71
兹罗提	24,061,021.36	1.751960	42,153,946.98

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
挪威克朗	596,266.00	0.764701	455,965.21
其他外币			571,966.16
预收款项			2,084,646.84
其中：瑞士法郎	42,451.00	7.400600	314,162.87
挪威克朗	607,092.00	0.764701	464,243.86
美元	21,283.40	6.524900	138,872.06
欧元	134,620.65	8.025000	1,080,330.72
日元	1,376,389.00	0.063236	87,037.33
其他应付款			71,760,963.95
其中：欧元	5,290,622.72	8.025000	42,457,247.33
英镑	14,099.38	8.890300	125,347.72
墨西哥比索	2,686,217.40	0.328010	881,106.17
林吉特	800.00	1.617300	1,293.84
挪威克朗	5,327,430.29	0.764701	4,073,891.27
瑞士法郎	3,107,190.00	7.400600	22,995,070.31
日元	13,503,942.00	0.063236	853,935.28
兹罗提	212,945.52	1.751960	373,072.03
长期借款			11,185,278.53
其中：日元	176,881,500.00	0.063236	11,185,278.53

（2）重要境外经营实体说明

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

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

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

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

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

六、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

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
山东众信优游国际旅行社有限公司	2020 年 6 月 9 日	840,000.00	100%	非同一控制企业合并	2020 年 6 月 9 日	实质控制	33,383.85	-210,478.90

注：2020 年发生的非同一控制下企业合并中：山东众信优游国际旅行社有限公司由子公司北京众信优游国际旅行社有限公司完成收购。

（2）合并成本及商誉

合并成本	山东众信优游国际旅行社有限公司
现金	840,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	840,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	140,078.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	699,921.80

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：因被购买方在收购日账面只存在货币资金、往来款等资产、负债，故可辨认资产、负债公允价值按账面价值确定。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东众信优游国际旅行社有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
货币资金	78.20	78.20
其他非流动资产	140,000.00	140,000.00
净资产	140,078.20	140,078.20
减：少数股东权益		
取得的净资产	140,078.20	140,078.20

2、其他原因的合并范围变动

（1）新设北京众信方舟文化科技有限公司等5家子公司，情况如下：

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	本期净利润
北京众信方舟文化科技有限公司	2020 年 6 月 15 日	1,172.05	-598,827.95
广西锦桂国际旅行社有限公司	2020 年 7 月 31 日	-172,557.14	-672,557.14
海南众信优游国际旅行社有限公司	2020 年 12 月 4 日	-5.00	-5.00
福建近邻教育科技有限公司	2020 年 12 月 18 日	-25.65	-25.65
海南优乐医疗服务有限公司	2020 年 12 月 11 日	-	-

（2）注销子公司情况

名称	注销时间	本期净利润
北京优展逸途国际旅行社有限公司	2020年12月15日	-769.65
河南众信国际旅行社有限公司	2020年11月11日	-5,909.74
北京奇诺威咨询有限公司	2020 年 11 月 26 日	15,337.84
舟山市鸿蒙市场营销服务有限责任公司	2020 年 10 月 26 日	-195.93

七、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	
上海众信国际旅行社有限公司	上海	上海市黄浦区淮海中路 1 号 1703 室	旅游业	100.00%		设立
四川众信国际旅行社有限公司	四川	成都市锦江区东御街 19 号 1 栋 28 楼 2801 号,2807 号	旅游业	100.00%		设立
北京优拓航空服务有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 05 号	机票销售代理	100.00%		设立
众信博睿整合营销咨询股份有限公司	北京	北京市顺义区空港街道三山新新家园四区 2 号楼 1002 室	整合营销服务	85.00%	15.00%	设立
北京聚力优游投资管理合伙企业（有限合伙）	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 14 号	投资管理	79.33%	20.67%	购买
北京众信奇迹国际旅行社有限公司	北京	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 430-1	旅游业	100%		购买
浙江众信旅行社有限公司	杭州	浙江省杭州市上城区惠民路 75-5-2-407 号	旅游业	100.00%		购买
Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	香港	香港湾仔皇后大道东 43 号东美中心 1607 室	旅游业	100.00%		设立
北京悠联货币汇兑有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 06 号	货币兑换	56.00%		购买
上海优葵投资管理有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区加枫路 26 号 108 室	投资管理、资产管理	100.00%		设立
竹园国际旅行社有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号	旅游业	100.00%		购买

众信旅游集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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	
		西 2 门 04 号				
山西众信国际旅行社有限公司	太原	太原市小店区亲贤北街 9 号大唐双喜城 118 幢 1 单元 1118 号	旅游业	100.00%		设立
深圳众信国际旅行社有限公司	深圳	深圳市罗湖区南湖街道嘉宾路城市天地广场 A 座 1108	旅游业	100.00%		设立
重庆众信国际旅行社有限公司	重庆	重庆市渝中区五一一路 99 号一单元 18-5#	旅游业	100.00%		设立
北京开元周游国际旅行社股份有限公司（注 1）	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街 20 号 1 幢联合大厦 13 层 1306 室	旅游业	48.45%	1.41%	购买
厦门开元周游投资管理合伙企业（有限合伙）（注 1）	厦门	厦门市思明区仙岳二里 53 号 301 室之三	投资管理	28.27%		设立
优信嘉业（北京）国际文化交流有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 11 号	旅游业、会议服务	100.00%		设立
辽宁众信旅行社有限公司	辽宁	沈阳市沈河区惠工街 124 号 14-5 乙号	旅游业	100.00%		设立
北京优达出入境服务有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 113 室	出入境服务	80.00%	5.04%	设立
广州优贷小额贷款有限公司	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 17 层 1703 房(仅限办公用途)	货币金融服务	100.00%		设立
广州优盛互联网金融信息服务有限公司	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 17 层 1703 房(仅限办公用途)	互联网金融信息服务	100.00%		设立
陕西众信旅行社有限公司	陕西	西安碑林区雁塔路北段 9 号中铁第壹国际 A 座 06 层 604 号房	旅游业	100.00%		设立
湖南众信旅行社有限公司	湖南	湖南省长沙市芙蓉区定王台街道五一一大道 766 号中天广场 10044 室	旅游业	100.00%		设立
湖北众信悠哉国际旅行社有限公司	湖北	武昌区和平大道 750 号绿地国际金融城 A03 地块二期第 C1 幢 6 层 5 号房	旅游业	100.00%		设立
北京众信优游国际旅行社有限公司（注 2）	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 10 号	旅游业	30.00%		设立
北京众信优学国际旅行社有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 12 号	旅游业	100.00%		设立
广州众信旅行社有限公司	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 805 房	旅游业	70.00%		购买
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 03 号	旅游业	100.00%		购买
中企信商业保理有限公司	天津	天津自贸试验区（空港经济区）空港国际物流区第二大街 1 号 312-2 室	金融服务	75.00%	25.00%	设立
北京优泰科网络科技有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 13 号	技术服务	100.00%		购买
北京聚力优投资产管理有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 15 号	投资管理	100.00%		购买
北京优达企业管理合伙企业（有限合伙）	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 114 室	投资管理	71.99%		设立
北京众信天赋体育推广有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 115 室	体育产业	100.00%		设立
中企信融资租赁有限公司	天津	天津自贸试验区(空港经济区)空港国际物流区第二大街 1 号 312-3 室	融资租赁	75.00%	25.00%	设立
北京聚欧汇商贸有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳公园路 8 号一层 116 室	销售商品	45.00%	45.00%	设立
粤珠商业保理有限公司	广州	广州市越秀区解放南路 123 号 17 层 1703 房	金融服务	100%		设立

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	
众信悠哉（天津）企业管理咨询有限公司	天津	天津滨海高新区华苑产业区工 华道壹号 D 座 2 门 1101、1102、 1103、1104、1105(入驻天津清联 网络孵化器有限公司)第 1155 号	企业管理	100%		设立

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

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司购买子公司优信嘉业（北京）国际文化交流有限公司、子公司购买福建优游国际旅行社有限公司少数股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额-17,543.93 元，调整资本公积。

本期公司转让北京众信优游国际旅行社有限公司的少数股权，在编制合并报表时，处置的长期股权投资与按照减少的持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 49,152,735.47 元，调整资本公积。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价	
--现金	452,400.00
--非现金资产的公允价值	
--其他	19,600,000.00
购买成本/处置对价合计	20,052,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-29,082,791.54
差额	49,135,191.54
其中：调整资本公积	49,135,191.54
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
联营企业：				
投资账面价值合计	50,237,211.12		114,717,756.18	
下列各项按持股比例计算的合计数				
--净利润		-26,735,262.74		-2,493,704.03
--其他综合收益		-52,622.56		132,850.44
--综合收益总额		-26,787,885.30		-2,360,853.59

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损

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
HOTEL FUJIZAKURA Co.,Ltd.	-2,064,659.81	-1,509,510.60	-3,574,170.41

八、金融工具及其风险

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在出境游业务商务会奖旅游业务，虽行业相对集中，但客户相对分散，

且应收账款余额占公司销售收入的比例非常小，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占19.98%，本公司并未面临重大信用集中风险。

2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

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

2020年12月31日，对于本公司外币货币性金融资产和货币性金融负债，如果人民币对外币升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约328,619.08元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约328,619.08元。

（2）利率风险

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

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

2020年12月31日，本公司的带息债务主要为固定利率借款合同。目前不存在利率风险。

（5）其他价格风险

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

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格波动风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术

确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。如改变估值结果，假定权益工具投资公允价值增加或者减少1%，本公司的股东权益增加或者减少6,102,432.88元。

3、流动风险

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

九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		67,109,535.31	543,133,752.31	610,243,287.62
持续以公允价值计量的资产总额		67,109,535.31	543,133,752.31	610,243,287.62
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	67,109,535.31	市场法	非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价

公司将其他权益工具投资中能通过获取非活跃市场中相同或类似资产的报价的权益投资，划分为第二层次公允价值计量的项目。

3、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	543,133,752.31	净资产价值	不适用

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

4、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是冯滨，公司董事长，持有公司 24.33%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
A&G Königsee GmbH	公司具有重大影响的企业
TicketMates Australia Pty Ltd	公司具有重大影响的企业
Easy Line GmbH	公司具有重大影响的企业
Easy Trip GmbH	公司具有重大影响的企业
H.Sware Oy	公司具有重大影响的企业
HAO HUO TRADING (SABAH) SDN.BHD	公司具有重大影响的企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
LE Info ehf.	公司具有重大影响的企业
New Galaxy Oy	公司具有重大影响的企业
Noble Nature Latex Sdn. Bhd.	公司具有重大影响的企业
One Day Trip Holiday Co., Ltd	公司具有重大影响的企业
Viking Fortune Oy	公司具有重大影响的企业
West Coast Holidays Inc	公司具有重大影响的企业
Yuan Biotech Health Product Sdn. Bhd	公司具有重大影响的企业
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司	公司具有重大影响的企业
北京行天下国际旅行社有限公司	公司具有重大影响的企业
北京云智行科技有限公司	公司具有重大影响的企业
江西沃龙旅游服务有限公司	公司具有重大影响的企业
中国海外旅游投资管理有限公司	公司具有重大影响的企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津异乡好居网络科技有限公司	公司参股、以及关键管理人员担任董事的企业
天津众信悠哉一号企业管理有限公司	关键管理人员持股并担任董事的企业
天津众信悠哉二号企业管理有限公司	关键管理人员持股并担任董事的企业
天津众信优游一号企业管理有限公司	关键管理人员持股并担任董事的企业
天津众信优游二号企业管理有限公司	关键管理人员持股并担任董事的企业
天津众信悠哉未来一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信悠哉未来二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信优游未来一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信优游未来二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信悠哉一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人出资并控制的企业
天津众信悠哉二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信优游一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业
天津众信优游二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员出资并控制的企业

5、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
West Coast Holidays Inc.	接受劳务		1,446,173.43
北京行天下国际旅行社有限公司	接受劳务	251,646.09	4,720,337.27
天津异乡好居网络科技有限公司	接受劳务		114,526.77
One Day Trip Holiday Co., Ltd	接受劳务	672,063.10	
合计		923,709.19	6,281,037.47

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京行天下国际旅行社有限公司	提供劳务	174,393.60	77,431.66
Viking Fortune Oy	提供劳务	107,882.60	343,747.41
合计		282,276.20	421,179.07

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯滨	318,782,077.08	2020-12-21	2021-12-20	到期还本，利息每六个月支付一次。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津众信悠哉一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受让公司子公司众信优游国际旅行社有限公司 17.5% 的股权	4,900,000.00	
天津众信悠哉二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受让公司子公司众信优游国际旅行社有限公司 17.5% 的股权	4,900,000.00	
天津众信优游一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受让公司子公司众信优游国际旅行社有限公司 17.5% 的股权	4,900,000.00	
天津众信优游二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受让公司子公司众信优游国际旅行社有限公司 17.5% 的股权	4,900,000.00	
合计		19,600,000.00	

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,215,369.01	4,675,491.89

6、关联方应收应付款项

应收项目

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
预付账款	北京行天下国际旅行社有限公司	22,400.00		152,550.00	
其他应收款	北京行天下国际旅行社有限公司	44,000.00	17,432.80		
其他应收款	New Galaxy Oy	601,875.00	238,462.88	586,162.50	9,554.45
其他应收款	中国海外旅游投资管理有限公司	6,764,597.34			
其他应收款	天津众信悠哉一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00			
其他应收款	天津众信悠哉二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00			
其他应收款	天津众信优游一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00			
其他应收款	天津众信优游二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00			

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	West Coast Holidays Inc	702,561.72	768,455.94
应付账款	One Day Trip Holiday Co., Ltd	636,239.01	
应付账款	北京行天下国际旅行社有限公司	328,546.09	287,019.06
预收账款	北京行天下国际旅行社有限公司		1,836,034.00
其他应付款	北京行天下国际旅行社有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	冯滨	319,157,088.77	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	-3,676,682.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并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
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	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）按照国际航协规定，公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于2017年8月8日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为公司提供1500万元担保，并出具了2017年度《不可撤销的担保函》[国际客)字第KGP1530号]，以后各年，若公司前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港担保有限公司为公司继续提供担保并出具一年期的该年度担保函；作为条件，公司向中航鑫港担保有限公司存交保证金270万元，并在中航鑫港担保有限公司指定的中国民生银行北京空港支行开户存入1230万元定期存款作为质押反担保，并与中航鑫港担保有限公司签订了《开户证实书质押合同》。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为公司出具2021年度《不可撤销的担保函》[(国际客)字第PL20201222000031号]。

（2）公司全资子公司上海众信国际旅行社有限公司（以下简称“上海众信”）为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于2015年5月26日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供1000万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》[(国际客)字第KGJ204778号]，担保期限自2015年6月3日至2015年12月31日，以后各年，若上海众信前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港担保有限公司为上海众信继续提供担保并

出具一年期的该年度担保函。作为条件，公司就此向中航鑫港担保有限公司出具《反担保函》为上海众信提供820万元的保证担保，上海众信在中航鑫港担保有限公司存交保证金180万元。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为上海众信出具2021年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第202012170278号]。

（3）公司全资子公司北京优拓航空服务有限公司（以下简称“优拓航服”）为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格于2016年7月29日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为优拓航服提供850万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第KGJ205554号]，担保期限自2016年7月29日至2016年12月31日，以后各年，若优拓航服前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港担保有限公司为优拓航服继续提供担保并出具一年期的该年度担保函；作为条件，优拓航服向中航鑫港担保有限公司存交保证金153万元，并在中航鑫港担保有限公司指定的中国民生银行北京顺义支行开户存入697万元定期存款作为质押反担保，并与中航鑫港担保有限公司签订了《开户证实书质押合同》。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为优拓航服出具2021年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第20210107000004号]。

（4）按照国际航协规定，公司子公司北京开元周游国际旅行社股份有限公司（以下简称“开元周游”）为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，于2018年2月14日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为开元周游提供150万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》，以后各年，若开元周游前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港担保有限公司为开元周游继续提供担保并出具一年期的该年度担保函，作为条件，开元周游向中航鑫港担保有限公司存交保证金150万元作为反担保措施。

截至本报告出具日，中航鑫港担保有限公司已为开元周游出具2021年度《不可撤销的担保函》[（国际客）字第PL202011190076号]。

（5）公司全资子公司上海众信国际旅行社有限公司为使用中国东方航空股份有

限公司（以下简称“东航”）B2T平台虚拟账户系统信用账户采购机票，与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司为上海众信提供1200万元担保。作为条件，公司就此向中航鑫港担保有限公司出具《反担保函》为上海众信提供1200万元的保证担保，上海众信缴纳一定的担保费。截止2020年12月31日，根据上海众信与中航鑫港担保有限公司签订的《担保与反担保协议之补充协议》，公司对上海众信的实际担保余额为50万元。

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

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
3 个月以内	56,020.46
4-6 个月	1,177,195.80
7-9 个月	1,604,848.50
10-12 个月	3,573,697.10
1 年以上	713,709.00

账龄	期末余额
合计	7,125,470.86

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,125,470.86	100.00	831,105.43	11.66	6,294,365.43
组合 1：账龄	1,859,223.58	26.09	831,105.43	44.70	1,028,118.15
组合 2：合并范围内往来款	5,266,247.28	73.91			5,266,247.28
合计	7,125,470.86	100.0	831,105.43	11.66	6,294,365.43

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,265,329.63	100.00	3,900,312.57	16.07	20,365,017.06
组合 1：账龄	16,098,396.14	66.34	3,900,312.57	24.23	12,198,083.57
组合 2：合并范围内往来款	8,166,933.49	33.66			8,166,933.49
合计	24,265,329.63	100.00	3,900,312.57	16.07	20,365,017.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	18,736.40	73.07	0.39
4-6 个月	982,008.29	38,003.72	3.87

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
7-9 个月	24,760.00	5,501.67	22.22
10-12 个月	120,009.89	98,084.08	81.73
1 年以上	713,709.00	689,442.89	96.60
合计	1,859,223.58	831,105.43	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,900,312.57	-3,069,207.14			831,105.43
合计	3,900,312.57	-3,069,207.14	-	-	831,105.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	计提坏账准备金额	计提比例 (%)
第一名	4,814,996.02	67.57		
第二名	1,545,287.60	21.69	625,813.93	40.50
第三名	116,600.00	1.64	112,635.60	96.60
第四名	95,800.00	1.34		
第五名	95,560.00	1.34		
合计	6,668,243.62	93.58	738,449.53	11.07

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		87,600,000.00
其他应收款	1,290,305,460.84	1,231,066,437.32
合计	1,290,305,460.84	1,318,666,437.32

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利		87,600,000.00
合计		87,600,000.00

（2）其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收	2,320,000.00	0.18	2,320,000.00	100.00	-
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收	2,320,000.00	0.18	2,320,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收	1,303,981,853.99	99.82	13,676,393.15	1.05	1,290,305,460.84
其中：组合 1：业务押金及预付一年以上款项（注）	27,640,544.20	2.12	13,676,393.15	49.48	13,964,151.05
组合 2：合作保证金、备用金、办公及其他押金	37,810,113.09	2.89			37,810,113.09
组合 3：往来款	1,238,531,196.70	94.81			1,238,531,196.70
合计	1,306,301,853.99	100.00	15,996,393.15	1.22	1,290,305,460.84

注：预付一年以上款项为一年以上尚未结算的预付款项，可能存在一定的回收风险，故转至其他应收款计提坏账。

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的其他应收	1,238,132,597.09	100.00	7,066,159.77	0.57	1,231,066,437.32
其中：组合 1：业务押金	23,438,042.77	1.89	7,066,159.77	30.15	16,371,883.00
组合 2：合作保证金、备用金、办公及其他押金	60,525,258.06	4.89			60,525,258.06
组合 3：往来款	1,154,169,296.26	93.22			1,154,169,296.26
合计	1,238,132,597.09	100.00	7,066,159.77	0.57	1,231,066,437.32

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
业务押金	15,452,764.71	23,438,042.77
预付一年以上款项	14,507,779.49	
合作保证金、备用金、办公及其他押金	37,810,113.09	60,525,258.06
应收股权转让款	22,982,298.67	
往来款	1,215,548,898.03	1,154,169,296.26
合计	1,306,301,853.99	1,238,132,597.09

3) 组合中，按账龄计提坏账情况

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,923,371.50	512,784.66	13.07
1-2 年	14,865,691.99	5,889,787.17	39.62
2-3 年	1,554,648.80	1,017,517.64	65.45
3 年以上	7,296,831.91	6,256,303.68	85.74
合计	27,640,544.20	13,676,393.15	49.48

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,066,159.77			7,066,159.77
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	-7,000,593.77	7,000,593.77		
转入第三阶段	-65,566.00		65,566.00	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		6,675,799.38	2,254,434.00	8,930,233.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		13,676,393.15	2,320,000.00	15,996,393.15

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款		2,320,000.00			2,320,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,066,159.77	6,610,233.38			13,676,393.15
合计	7,066,159.77	8,930,233.38	-	-	15,996,393.15

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	计提坏账准备金额
第一名	往来款	581,990,481.21	1 年以内	44.55	-
第二名	往来款	277,354,730.75	1 年以内	21.23	-
第三名	应收股权转让款及其他	177,532,977.88	1 年以内	13.59	-
第四名	往来款及机票押金	75,084,000.00	1 年以内	5.75	-
第五名	房租押金	34,718,000.00	4-5 年	2.66	-
合 计		1,146,680,189.84		87.78	

3、长期股权投资

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	1,895,836,801.11	550,082,155.84	1,345,754,645.27	1,917,155,801.11	32,452,559.73	1,884,703,241.38
对联营、合营企业投资	17,740,542.51	8,659,651.19	9,080,891.32	22,140,613.13		22,140,613.13
合计	1,913,577,343.62	558,741,807.03	1,354,835,536.59	1,939,296,414.24	32,452,559.73	1,906,843,854.51

(1) 对子公司投资

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		
竹园国际旅行社有限公司	974,178,730.57			475,982,395.31		498,196,335.26	490,003,664.74
Hongkong UTour International Travel Service Co., Limited	330,000,000.00					330,000,000.00	

众信旅游集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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	计提减值准备	其他		
广州优贷小额贷款有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
众信博睿整合营销咨询股份有限公司	85,000,000.00					85,000,000.00	
中企信商业保理有限公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	54,013,702.33			35,359,888.42		18,653,813.91	52,478,671.09
北京优展逸途国际旅行社有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00			0.00	
北京众信优游国际旅行社有限公司	27,964,000.00	36,000.00	19,600,000.00			8,400,000.00	
上海众信国际旅行社有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
北京聚力优游投资管理合伙企业（有限合伙）	15,465,435.62					15,465,435.62	
北京优拓航空服务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京优达出入境服务有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
北京悠联货币汇兑有限公司	7,204,080.00			271,242.46		6,932,837.54	271,242.46
广州众信旅行社有限公司	4,067,492.37					4,067,492.37	1,312,507.63
北京优泰科网络科技有限公司	4,947,085.49					4,947,085.49	
厦门开元周游投资管理合伙企业（有限合伙）	2,708,815.00					2,708,815.00	
四川众信国际旅行社有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	51,300,000.00			6,016,069.92		45,283,930.08	6,016,069.92
山西众信国际旅行社有限公司	1,410,000.00					1,410,000.00	
优信嘉业（北京）国际文化交流有限公司	700,000.00	300,000.00				1,000,000.00	
北京优达企业管理合伙企业（有限合伙）	503,900.00					503,900.00	

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		
浙江众信旅行社有限公司	500,000.00					500,000.00	
湖北众信悠哉国际旅行社有限公司	500,000.00					500,000.00	
重庆众信国际旅行社有限公司	300,000.00					300,000.00	
辽宁众信旅行社有限公司	300,000.00					300,000.00	
北京众信优学国际旅行社有限公司	250,000.00					250,000.00	
河南众信国际旅行社有限公司	220,000.00					220,000.00	
湖南众信旅行社有限公司	210,000.00					210,000.00	
陕西众信旅行社有限公司	210,000.00					210,000.00	
北京众信奇迹国际旅行社有限公司	2,400,000.00					2,400,000.00	
北京聚欧汇商贸有限公司	250,000.00					250,000.00	
众信悠哉（天津）企业管理咨询有限公司		45,000.00				45,000.00	
合计	1,884,703,241.38	381,000.00	21,700,000.00	517,629,596.11		1,345,754,645.27	550,082,155.84

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	

联营企业

北京行天下国际旅行社有限公司	16,768,716.00			-1,777,160.98				8,659,651.19	6,331,903.83	8,659,651.19
----------------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--------------	--------------

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	
中国海外旅游投资管理有限公司	3,545,689.86		3,545,689.86							
北京云智行科技有限公司	1,826,207.27			-13,829.63					1,812,377.64	
众信亦心（北京）国际旅行社有限公司		1,000,000.00		-63,390.15					936,609.85	
合计	22,140,613.13	1,000,000.00	3,545,689.86	-1,854,380.76				-8,659,651.19	9,080,891.32	8,659,651.19

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,036,117.25	189,024,045.68	1,656,187,345.94	1,357,832,535.96
合计	228,036,117.25	189,024,045.68	1,656,187,345.94	1,357,832,535.96

5、投资收益

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	464,476.60	421,595.71
权益法核算的长期股权投资收益	-1,854,380.76	439,493.79
处置长期股权投资产生的投资收益	9,344.38	-2,625,109.08
理财收益		1,331,452.05
合计	-1,380,559.78	-432,567.53

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,459,657.26	
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）	7,400,133.87	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,078,377.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,255,475.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,791,406.19	
减：所得税影响额	3,024,555.88	
少数股东权益影响额	1,499,109.73	
合计	7,542,070.08	

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	-94.987	-1.673	-1.516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-95.470	-1.682	-1.524

众信旅游集团股份有限公司

2021 年 4 月 28 日