



**腾邦国际商业服务集团股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

**2021-128**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人钟百胜、主管会计工作负责人顾勇及会计机构负责人（会计主管人员）顾勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境与社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- （三）经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- （四）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、腾邦国际	指	腾邦国际商业服务集团股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
腾邦集团	指	腾邦集团有限公司，系公司控股股东（曾用名：腾邦投资控股有限公司）
百胜投资	指	深圳市百胜投资有限公司
TMC	指	差旅管理公司 Travel management companies 的英文简称
B2B	指	Business To Business
腾邦旅游、旅游集团	指	腾邦旅游集团有限公司
喜游投资	指	深圳市喜游投资有限责任公司
喜游国旅	指	深圳市喜游国际旅行社有限公司
腾付通	指	深圳市腾付通电子支付科技有限公司
腾邦差旅	指	深圳市腾邦差旅管理有限公司
Tempus Global Limited	指	腾邦国际有限公司
深圳中院	指	广东省深圳市中级人民法院

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周静	许小花
联系地址	深圳深港科技创新合作区（原福田区保税区）桃花路 9 号腾邦集团大厦 5 楼	深圳深港科技创新合作区（原福田区保税区）桃花路 9 号腾邦集团大厦 5 楼
电话	0755-83663222	0755-83663222
传真	0755-83663222	0755-83663222
电子信箱	tt@tempus.cn	tt@tempus.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见2020年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	974,339,546.43	130,232,458.98	648.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-215,600,472.91	-176,687,672.69	-22.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-233,074,643.63	-154,817,551.92	-50.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	114,702,313.74	-89,315,885.05	228.42%
基本每股收益（元/股）	-0.35	-0.29	-20.69%
稀释每股收益（元/股）	-0.35	-0.29	-20.69%
加权平均净资产收益率	-98.94%	-13.73%	-85.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,438,390,597.24	4,792,506,227.70	-7.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	109,645,610.31	326,181,115.36	-66.39%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,549,345.29	
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）	6,805,264.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,775,390.37	
减：所得税影响额	831.40	
少数股东权益影响额（税后）	-895,783.07	
合计	17,474,170.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

疫情爆发及多次的反复，使公司旅游业务、商旅业务、机票酒店代理业务等受到巨大冲击，公司积极应对内外部环境的变化，谋求转型升级，培育新业务。

在疫情防控常态化的局面下，大众的消费行为习惯发生重大改变，市场环境发生巨大变化，公司根据“科技×渠道×服务”的发展战略，从传统航旅销售业务领域到开展数字化平台建设，为产业链上下游客户提供SaaS+远程非接触商旅服务，通过对商旅产业链上消费场景的深度分析，积极布局直播电商、跨境电商相结合的新零售业务，开拓新的业务增长点，为客户提供科技研发、结算、第三方支付、保险解决方案等专业化、定制化的综合商业服务。

### 二、核心竞争力分析

#### 1. 技术研发能力

公司在商旅管理、第三方支付、保险领域深耕多年，对电子商务在各行业应用有着深刻的理解和洞察，公司不断挖掘行业需求，持续迭代和改善，始终坚持自主研发、自主创新，持续加大投入，积累了丰富的行业解决方案研发能力，截止目前，公司拥有一支业务精干的高素质的、高创造力的、具有高度凝聚力和团队精神的人才队伍，为公司各项业务的发展和业务创新提供了源动力和技术支持。

#### 2. 业务协同能力

公司以商旅为产业载体，逐渐向电商、互联网社交平台及互联网保险销售、第三方支付的综合业务平台发展，整合线上线下渠道，逐步打造互联网生态化平台，更灵活、快速地适应市场变化，实现流量的深层次变现，从而形成各业务板块的协同和正向反馈。

#### 3. 行业开拓创新能力

公司在资源获取和整合、产品运营、渠道建设、系统研发、服务标准建立等方面有着成功的经验，构建了公司在多元化业务领域的快速开拓和迭代能力。初期以机票分销为切入点，逐步发展成为集商旅、金融科技、电子商务等综合商业服务集团。面对疫情后新的市场环境，公司将通过资源整合来发展电商、第三方支付、保险经纪等综合商业服务。

#### 4. 品牌影响力

公司是深圳知名品牌。深耕行业23年，创造了“机票B2B分销全国第一”、“旅游B2B平台交易全国第一”、“航线运营全国第一”、“俄罗斯专线全国第一”、“TMC差旅业务全国排名领先”、“旅游金融牌照全国最全”等多项行业桂冠，是中国商旅第一股，具有较高的市场知名度和美誉度。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	974,339,546.43	130,232,458.98	648.15%	主要系金融服务收入增加所致。
营业成本	958,728,213.69	121,365,668.63	689.95%	主要系金融服务收入增加相应成本增加所致。

销售费用	6,085,459.96	6,347,222.99	-4.12%	
管理费用	46,699,081.14	47,684,959.15	-2.07%	
财务费用	129,830,945.37	100,260,886.60	29.49%	
所得税费用	441,331.06	23,413.01	1,784.98%	
研发投入	6,845,736.14	3,628,979.49	88.64%	主要系金融服务投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	114,702,313.74	-89,315,885.05	228.42%	主要是加大经营活动欠款催收力度所致。
投资活动产生的现金流量净额	-84,802,934.97	-8,866.28	-956,365.79%	主要系金融服务购买资产支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,262,239.77	-15,463,940.78	78.90%	主要系较去年同期偿还银行借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	26,619,571.33	-104,877,368.85	125.38%	主要系在疫情防控常态化情况下，公司各项经营活动逐渐恢复所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

分服务	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
商旅服务	16,363,772.01	13,501,178.76	17.49%	-75.60%	-78.83%	12.59%
金融服务	957,975,774.42	945,227,034.93	1.33%	1,416.28%	1,541.15%	-7.51%

其它说明：

受流动资金紧张和疫情的叠加影响，商旅服务业务受到较大冲击。2020 年 7 月以来，公司根据客观形势，调整经营策略，打破商旅行业的束缚，公司加大第三方支付业务的投入，开始转向小微市场零售消费支付市场。公司拥有自主研发的互联网支付业务系统、银行卡收单支付业务系统等，扩大以第三方支付业务为主的金融服务收入。收入来源主要为向商户收取的手续费，成本主要为支付银联、网联、银行等渠道手续费。2020 年实现交易量 879 亿，营业收入 3.76 亿，2021 年第 1 季度实现交易量 1039 亿，营业收入 4.77 亿，2021 年第 2 季度实现交易量 1043 亿，营业收入 4.78 亿。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-----	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	110,310,782.42	2.49%	86,936,763.48	1.81%	0.68%	
应收账款	144,421,500.77	3.25%	139,648,500.00	2.91%	0.34%	
长期股权投资	266,530,950.90	6.01%	268,561,128.27	5.60%	0.41%	
固定资产	216,708,336.78	4.88%	322,147,821.62	6.72%	-1.84%	
短期借款	2,652,432,588.39	59.76%	2,691,344,524.44	56.16%	3.60%	
长期借款			36,000,000.00	0.75%	-0.75%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	25,647,077.85	保证金、冻结资金
应收账款	86,532,467.15	借款应收账款质押
长期股权投资	214,500,814.00	借款股权质押、资产冻结
其他非流动金融资产	558,883,884.69	借款股权质押、资产冻结
固定资产	130,447,809.35	借款抵押、冻结及售后回租-融资租赁
无形资产	27,739,768.53	售后回租-融资租赁
合计	1,043,751,821.57	

注：表中应收账款是合并报表数据，合并报表范围内抵消的应收账款受限金额为202,519,539.11元，原因是子公司的应收款为母公司的融资提供质押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,500,001.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳麦穗融媒体中心有限公司	直播带货、电子商务以及相关经营业务	新设	45,500,000.00	45.00%	自有资金	湖南省麦穗文化传媒有限公司、安徽老凤皇控股有限公司	长期	股权	已完成相关工商登记备案手续		-786,596.40	否	2021年03月15日	详见巨潮资讯网，公告编号：2021-007、2021-033
合计	--	--	45,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-786,596.40	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

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

生重大违法违规的情形。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
O2O 国际全渠道运营平台	是									不适用	否
其中：O2O 线上运营平台系统	否	25,850	25,850		14,291.63	55.29%				不适用	否
国内线下运营服务中心	是	26,541	12,541		11,741.07	93.62%				不适用	否
国际线下运营服务中心	否	11,558	11,558		10,265.99	88.82%				不适用	否
收购喜游国旅股权项目	是		14,000		13,100	93.57%				不适用	否
差旅管理云平台(第一期)	否	14,054.01	14,054.01		5,904.08	42.01%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,003.01	78,003.01		55,302.77	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>											
不适用											
合计	--	78,003.01	78,003.01	0	55,302.77	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1. 2017 年 8 月 11 日, 公司第三届董事会第四十一次会议, 审议通过《关于部分募集资金投资项目实										

	<p>施地点变更的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，将募集资金投资项目“O2O 国际全渠道运营平台”之“O2O 线上运营平台系统建设”项目的实施地点进行变更，由深圳市变更为上海市。</p> <p>2. 2018 年 3 月 16 日，公司第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，将募集资金投资项目“O2O 国际全渠道运营平台”之“国际线下运营服务中心”项目的实施地点由悉尼、芝加哥、巴黎和首尔变更为莫斯科和圣彼得堡。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>2018 年 6 月 1 日，公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的议案》，同意公司将募集资金投资项目“O2O 国际全渠道运营平台项目”的子项目“国内线下运营服务中心项目”中原计划用于在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼投入的 15,910.00 万元，以及在其他 15 个城市租赁办公楼投入 1,350.00 万元募集资金中部分剩余款 14,000.00 万元变更用于收购深圳市喜游投资有限责任公司持有的深圳市喜游国际旅行社有限公司 41.73% 的股权，即“收购喜游国旅股权项目”。2018 年 6 月 20 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2017 年 9 月 25 日，公司第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，截至 2017 年 7 月 11 日，公司预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 20,479.37 万元人民币。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>1.2017 年 12 月 25 日，公司第四届董事会第三次会议审议，通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证非公开发行募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金人民币 23,000.00 万元暂时补充公司流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。该暂时补充公司流动资金的募集资金已于 2018 年 12 月 24 日归还至募集资金专户。</p>
	<p>2.2018 年 12 月 26 日，公司第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于继续使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证非公开发行募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用部分闲置募集资金人民币不超过 23,000.00 万元（含本数）暂时补充公司流动资金。</p>
	<p>3.2019 年 12 月 24 日，公司发布了《关于暂时无法按期归还募集资金的公告》，由于公司资金周转紧张，存在部分债务逾期，导致公司 4 个募集资金账户被司法冻结。</p> <p>4.2021 年 4 月 30 日，公司发布了《关于暂时无法按期归还募集资金的公告》，截至 2021 年 6 月 30 日，公司暂时无法将上述用于暂时补充流动资金的不超过 2.3 亿元人民币募集资金归还至公司募集资金银行专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2018-2021 年 6 月 30 日募集资金余额补充流动资金 2.3 亿元，被法院累计划扣 838,783.24 元（本报告期被法院划扣 318,371.36 元），募集资金监管账户余额 247,711.18 元被法院冻结。</p>

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	未能如期将用于暂时补充流动资金的不超过 2.3 亿元人民币募集资金归还至公司募集资金银行专户，违背了《腾邦国际商业服务集团股份有限公司募集资金管理办法》的规定。
----------------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位：万元

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

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
大华银行	KK VI (BVI) LIMITE D 的房产	2021年6月	8,903.26		对公司业务连续性、管理层稳定无影响	6.97%	市场价格	否	无	是	是	是	2021年07月03日	关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告(公告编号:2021-107)

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1.宏观经济波动给行业带来的风险及应对措施

2020年初,疫情爆发加大了全球经济下行压力,全球航空业面临严峻的挑战,2020年,中国航空业完成旅客运输量41,776.8万人次,比上年下降36.7%。疫情重压之下,商旅、旅游板块受疫情影响严重,部分业务停滞。

疫情期间,民航业在发生着变化,大众的生活习惯也在改变。产品预售和直播销售在潜移默化的改变旅客的出行习惯和购票习惯。营销手段的丰富也在逐步地改变代理人行业发展模式,推动行业产生新一轮的变革,促进代理人行业加速转型。在商旅业务板块,腾邦国际对原有的业务系统进行升级和开源,为同业客户提供有竞争力的机票、酒店要素采购平台、客户获取平台、运营系统解决方案、支付解决方案,全面提升客户的运营效率和服务水平,打造商旅产业链的企业社交平台。疫情期间,线上支付的增加给腾邦国际第三方支付业务的发展提供了市场空间,腾邦国际凭借自身在航线运营及旅游产业运营深耕多年的资源优势,整合线上线下渠道,逐步打造互联网推广销售的生态化平台,更灵活、快速地适应市场变化,通过提升直播平台、电商平台的影响力,进一步提升腾付通的市场占有率。

在提升腾付通市场占有率的同时,公司还利用自身支付平台的场景优势,通过互联网保险销售的业务模式,将多方面业务优势流量引至保险销售业务,实现流量深层次变现的目的,通过锚定特定细分市场和拓展大中商户等方式提供保险经纪、电子商务服务、创新电商模式进一步提高市场占有率和盈利能力,逐步转型成为商户数字化运营服务供应商。

### 2.债务风险及应对措施

受大环境影响,公司流动性紧张,融资能力和信誉受到严重影响,存在到期债务不能按期清偿,引发大量诉讼等债务风险,对公司旅游、机票代理造成严重冲击。面对债务风险,公司积极开展经营活动自救的同时,寻找外部资源来化解债务风险,优化资产负债结构。公司于2021年4月13日以公司不能清偿到期债务但具有重整价值及重整可能为由,向深圳中院提交了重整申请资料。公司于2021年7月14日收到深圳中院下发的《决定书》等法律文件,深圳中院决定对公司启动预重整,并指定北京市中伦(深圳)律师事务所及毕马威企业咨询(中国)有限公司联合担任预重整期间管理人。如果法院正式受理对公司的预重整申请且公司成功实施重整,将有利于化解债务危机,改善公司资产负债结构,强化主营业务,优化业绩表现,推动公司回归健康、可持续发展轨道;如果不能顺利实施,公司将存在被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产,根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.4.17条第(六)项的规定,公司股票将面临被终止上市的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月13日	“腾邦国际投资者关系”小程序	其他	其他	线上参与2020年度网上业绩说明会的投资者	详见公司2021年5月14日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.04%	2021年02月18日	2021年02月18日	巨潮资讯网，公告编号：2021-016 2021年第一次临时股东大会决议公告
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.03%	2021年03月10日	2021年03月10日	巨潮资讯网，公告编号：2021-032 2021年第二次临时股东大会决议公告
2021年第三次临时股东大会	临时股东大会	27.07%	2021年04月12日	2021年04月12日	巨潮资讯网，公告编号：2021-044 2021年第三次临时股东大会决议公告
2020年年度股东大会	年度股东大会	27.18%	2021年05月21日	2021年05月21日	巨潮资讯网，公告编号：2021-090 2020年年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
段禹安	副总经理	聘任	2021年06月24日	
肖俊斌	独立董事	离任	2021年07月12日	个人原因离职
张开明	监事	离任	2021年07月12日	个人原因离职
徐德	独立董事	被选举	2021年07月12日	
陈发	监事	被选举	2021年07月12日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2018年10月8日，公司在第四届董事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》，董事会同意公司回购已获授但尚未解锁的限制性股票共622,850股。截止2021年6月30日，其中剩余30,250股未回购，回购款金额18.94万元未支付。因回购款未全部支付，因此尚未经会计师事务所审验，也未办理工商变更登记和注销手续。

2020年6月8日，公司分别召开第四届董事会第三十一次（临时）会议和第四届监事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销第二期限制性股票激励计划首次授予部分第四个解锁期及预留部分第三个解锁期股票的议案》，同意公司按照《第二期限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，回购并注销因业绩未达到激励计划规定的解锁条件的已获授尚未解锁的限制性股票共计4,047,900股，占公司股本总额的0.66%，涉及293名激励对象。截止2021年6月30日，因回购款未全部支付，因此尚未经会计师事务所审验，也未办理工商变更登记和注销手续。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行了企业应尽的义务，并承担了相应的社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、供应商、社会等其他利益相关者的责任。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司存在期初延续至本报告期内的控股股东资金占用情况，具体如下：

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	其他关联方	2020年5月1日	资金拆借	227,173.36	4,835.42	14.82%	18,500	213,508.78	654.57%	215,106.71	其他	215,106.71	重整计划经法院裁定批准通过并实施
腾邦集团有限公司	控股股东	2020年	股权转让	81,956.3		0.00%		81,956.3	251.26%	81,956.3	现金清偿	81,956.3	重整计划经法院裁定批准通过并实施
合计				309,129.66	4,835.42	14.82%	18,500	295,465.08	905.83%	297,063.01	--	297,063.01	--
相关决策程序	<p>1、融易行 100%股权转让已经第四届董事会第二十三、二十四次（临时）会议与 2019 年第五次临时股东大会审议通过并公告。2019 年 12 月 5 日，公司股东大会审议通过了《关于出售子公司融易行股权暨关联交易的议案》，同意出售融易行股权。根据相关协议内容约定：</p> <p>（1）资金拆借款项为融易行承诺于 2020 年 4 月 30 日前向公司偿还 22.12 亿元欠款及利息，因未在协议规定期限内偿还完毕，故从 2020 年 5 月 1 日开始形成资金占用；</p> <p>（2）股权转让款支付方式：本次交易的交易对价为 91,000 万元，乙方以现金方式支付全</p>												

	<p>部交易对价。具体情况如下：（1）本协议生效之日起五个工作日内，乙方以现金方式向甲方支付首期股权转让款 8,500 万元；（2）2019 年 12 月 31 日前，乙方以现金方式向甲方支付第二期股权转让款人民币 37,910 万元；（3）本协议生效后十二个月内，以现金方式向甲方支付第三期股权转让款人民币 44,590 万元。因第二笔股权转让款尚未支付完毕，故从 2020 年开始形成资金占用。</p> <p>2、已取得深圳市地方金融监督管理局出具的深金监贷〔2019〕119 号《市地方金融监管局关于同意深圳市前海融易行小额贷款公司变更股权结构的函》，同意融易行股东腾邦国际商业服务集团股份有限公司将其持有的 100%股权转让给腾邦集团有限公司。</p>
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>报告期新增资金占用额 4,835.42 万元为资金占用产生的利息，公司已定期或不定期向融易行发出催收函，要求其尽快足额支付借款，并对融易行对公司的借款余额计提利息。公司董事会责成公司管理层积极催收腾邦集团与融易行的股权转让款与借款，公司证券事务部与财务部持续跟进，而且已收到一定的成效，未来也将继续努力，尽早收回款项，竭力维护公司的利益。2021 年 4 月 13 日腾邦国际向深圳中院正式提交破产重整申请，立案案号为（2021）粤 03 破申 250 号。2021 年 7 月 14 日，公司收到深圳中院下发的《决定书》等法律文件，法院决定对公司启动预重整。拟通过重整财务投资人在公司重整过程中予以解决。</p>
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	<p>针对腾邦集团对公司尚未支付的融易行股权转让款以及融易行对公司尚未偿还的借款，腾邦集团及融易行一直积极筹措资金、盘活资产、恢复业务，尽最大努力支付所需款项。腾邦集团自 2019 年发生债务逾期、资金危机以来也一直致力于化解自身债务风险，积极维护债权人与上市公司的利益，努力形成切实、可行的偿还以上欠款的明确解决方案。虽然短期受制于新冠疫情的严重影响，腾邦集团与融易行的业务与客户均受到巨大的冲击，导致资金回收、业务恢复以及资产盘活受到一定的延迟。但是，考虑到腾邦集团仍然具备多年的品牌积淀与良好的业务基础，在深港科技创新合作区、盐田区、罗湖区等核心区域拥有优质的土地资源，只要未来流动性得到缓解，资产得到盘活，业务得以恢复，其资产实力就可以得到充分的体现，从而具备充分的支付能力和担保能力。为尽快识别重整价值及重整可行性，提高重整成功率，腾邦集团于 2020 年 10 月已经申请预重整，并收到了广东省中级人民法院出具的《决定书》（（2020）粤 03 破申 504、505、507 号）。公司已于 2020 年 10 月 12 日发出关于控股股东被债权人申请重整的提示性公告（公告编号：2020-130），但归还上述资金仍存在一定的不确定性。腾邦集团将力争通过重整最大程度改善腾邦集团资产负债结构，提高腾邦集团的经营能力，化解腾邦集团债务危机与经营危机，尽快偿还前述资金。</p>

### 三、违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

公司存在期初延续至本报告期内的可能涉及违规对外担保的情况，具体如下：

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计期末净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计期末净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
腾邦集团	控股股东	2,625.98	8.05%	保证	自 2016 年 2 月 3 日起	2,625.98	8.05%	在公司重整中，因涉嫌违规担	2,625.98	重整计划经法院裁

有限公司	(注 1)				至解除担保日止			保事项经最终生效判决/裁决而依法应承担的民事责任, 由重整投资人予以解决。(详见注 2)		定批准通过并实施
腾邦集团有限公司	控股股东(注 1)	5,000	15.33%	连带责任保证	2017 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 4 日	5,000	15.33%	在公司重整中, 因涉嫌违规担保事项经最终生效判决/裁决而依法应承担的民事责任, 由重整投资人予以解决。(详见注 2)	5,000	重整计划经法院裁定批准通过并实施
腾邦集团有限公司	控股股东(注 1)	5,000	15.33%	连带责任保证	2017 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 20 日	5,000	15.33%	在公司重整中, 因涉嫌违规担保事项经最终生效判决/裁决而依法应承担的民事责任, 由重整投资人予以解决。(详见注 2)	5,000	重整计划经法院裁定批准通过并实施
合计		12,625.98	38.71%	--	--	12,625.98	38.71%	--	--	--
违规原因	未履行相关审议程序									
已采取的解决措施及进展	<p>说明:</p> <p>注 1: 该涉嫌违规担保事项是公司子公司腾付通作为担保人之一为主债权人腾邦集团与周世平之间的借款提供的担保, 担保事项涉及债务本金分别为 18000 万元、5000 万元和 5000 万元。其中 18000 万元本金的借款, 债务人腾邦集团已还清本金。截至 2021 年 6 月 30 日仍有利息合计 2625.98 万元未清偿, 可能涉及的担保责任未解除。</p> <p>1.1 编号为 2017XP0109 号《借款合同》项下借款本金人民币 5000 万元, 借款期限 24 个月, 借款期间自 2017 年 2 月 5 日起至 2019 年 2 月 4 日止, 借款利率为年化 21%, 管理费年化 3%, 合计借款费用年化 24%, 每月 30 日为付息日, 到期后一次性结清本金; 发生争议时由北京仲裁委员会裁决, 因行使追索权而引发的各项费用由借款人腾邦集团负担。深圳市腾付通电子支付科技有限公司与其他担保人共同在编号 2017 年 010901BZ《保证担保书》上加盖公章为该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2021 年 6 月 30 日, 该债务未清偿, 可能涉及的担保责任未解除。</p> <p>1.2 编号为 2017XP0110 号《借款合同》项下借款本金人民币 5000 万元, 借款期限 24 个月, 借款期间自 2017 年 2 月 21 日起至 2019 年 2 月 20 日止, 借款利率为年化 21%, 管理费年化 3%, 合计借款费用年化 24%, 每月 30 日为付息日, 到期后一次性结清本金; 发生争议时由北京仲裁委员会裁决, 因行使追索权而引发的各项费用由借款人腾邦集团负担。深圳市腾付通电子支付科技有限公</p>									



	<p>司与其他担保人共同在编号 2017 年 011001BZ《保证担保书》上加盖公章，为该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该债务未清偿，可能涉及的担保责任未解除。</p> <p>注 2：根据相关法律规定，在腾邦集团破产重整期间，腾邦国际作为债权人向腾邦集团管理人申报债权，上述债权经法院裁定确认后，可根据腾邦集团重整计划草案同类债权的清偿方案进行清偿。</p>
--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司聘请的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）对公司 2020 年度财务报告发表了无法表示意见。公司董事会对 2020 年度无法表示意见所涉及事项的影响消除情况说明如下：

##### 一、上年度注册会计师对相关事项的专项意见

亚太会计师事务所审计了腾邦国际财务报表，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，出具了无法表示意见的审计报告。

##### 二、公司对上年度无法表示审计意见涉及事项的消除进展说明

###### （一）内控失效

腾邦国际因子公司管控不到位、员工大量离职、控股股东资金占用和未履行审议程序的担保尚未解除等事项，导致公司内部控制在多项重大缺陷，我们无法实施全面有效的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以对腾邦国际 2020 年度财务报表发表审计意见。

###### 【公司解决方案及进展】

针对报告中披露公司内部控制在缺陷，公司采取下列整改措施。具体进展情况如下：

###### 1、子公司管控不到位

公司为加强对子公司的管理，制定了《腾邦国际商业服务集团股份有限公司子公司管理制度》（详见《第五届董事会第一次（临时）会议决议公告》公告编号：2020-163），指定总经理办公室牵头成立了专门管理团队，规范子公司法人治理结构和运营管理。

###### （1）子公司深圳市喜游国际旅行社有限公司失去控制

1) 公司董事会于 2020 年 5 月 7 日召开了第四届董事会第三十次（紧急临时）会议，审议通过了《关于子公司改组的议案》（详见《第四届董事会第三十次（紧急临时）会议决议公告》公告编号：2020-055），拟通过对深圳市喜游国际旅行社有限公司（以下简称“喜游国旅”）的董事会改选和改善喜游国旅的治理结构，逐步恢复对喜游国旅的控制，但暂未能得到有效执行；

2) 喜游国旅处于失控状态，按照谨慎性原则，公司对喜游国旅的长期股权投资已充分计提减值准备，对公司本期财务报表无重大影响；

3) 依据收购喜游国旅时的对赌协议，要求原股东对喜游国旅进行回购。公司已经启动诉讼法律程序（详见《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告》公告编号：2021-046），主张和维护自身合法权益，要求对赌人回购喜游国旅股权，深圳



市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）已于 2021 年 2 月 19 日发出开庭传票，于 2021 年 5 月 26 日开庭审理，截至目前尚未判决；

4) 2021 年 8 月 23 日，公司披露了《关于法院已受理子公司被债权人申请破产的公告》（公告编号：2021-123），公司通过深圳中院的官方网站查询《2021 年 8 月 17 日摇珠结果公示》获悉：深圳中院已经受理了申请人对喜游国旅的破产申请，并公布了关于喜游国旅破产清算案件管理人遴选的摇珠结果，中签机构为深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）。公司将持续跟进该事项，并按照相关法律规定处理。

#### （2）子公司腾邦旅游集团有限公司审计受限

受资金困难和疫情双重因素叠加的不利影响，截至目前，腾邦旅游集团有限公司（以下简称“旅游集团”）未能恢复经营，业务处于停滞状态。在 2020 年度审计中，公司财务人员积极配合，按照审计现场要求提供了会计资料，但因旅游集团没有业务人员和经营团队配合，部分业务资料无法提供。

旅游业务受疫情影响，业务迟迟难以恢复，无法清偿到期债务。2021 年 1 月，旅游集团收到深圳中院的《听证申请书》【案号：（2020）粤 03 破申 834 号】，申请人申请旅游集团破产清算（详见《关于公司及控股子公司被债权人申请破产清算的提示性公告》公告编号：2021-005）；2021 年 4 月，旅游集团收到深圳中院送达的《通知书》及《破申申请书》【案号：（2021）粤 03 破申 181 号】，申请人申请旅游集团破产清算（详见《关于控股子公司被债权人申请破产清算的提示性公告》公告编号：2021-043）；旅游集团已于 2021 年 4 月 12 日召开股东会，同意旅游集团进行破产清算（详见《关于控股子公司股东会结果的公告》公告编号：2021-045）。相关案件待法院裁定受理后，旅游集团将依法由法院指定的破产管理人接管。公司将持续跟进该事项，并按照相关法律规定处理。

## 2、员工大量离职

（1）公司控股股东及实际控制人稳定，2020 年 5 月 13 日，控股股东与中科建业高新技术有限公司（以下简称“中科建业”）签署表决权委托解除协议，公司创始人钟百胜先生收回委托表决权，继续履行实际控制人权利（详见《关于控股股东与中科建业签署表决权委托解除协议暨实际控制人变更的公告》公告编号：2020-061）；

（2）公司重新梳理了公司组织管理架构，明确了核心岗位配置及核心岗位人员，高级管理人员和关键岗位人员配备齐全，员工稳定（详见《于聘任公司董事会秘书兼副总经理的公告》、《关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的公告》公告编号：2020-127、2021-103）；

（3）公司保证了在职员工工资正常发放，有利于保障生产经营活动的有序开展。

## 3、控股股东资金占用

因深圳市前海融易行小额贷款有限公司（以下简称“融易行”）股权转让事项形成了公司与腾邦集团有限公司（以下简称“腾邦集团”）之间的资金往来问题，公司采取以下措施：

（1）每月与腾邦集团、融易行对账并进行催收；

（2）公司结合当前状况及对未来经济状况的判断，对应收款项已计提信用减值损失；

（3）2021 年 3 月 3 日深圳中院作出《决定书》，决定对腾邦集团进行预重整，详见《关于法院决定对控股股东启动预重整并指定预重整期间管理人的公告》（公告编号：2021-030），目前尚待法院裁定是否受理腾邦集团破产重整。在腾邦集团预重整期间，腾邦国际已作为债权人向腾邦集团管理人申报债权。同时，腾邦国际正在预重整期间。2021 年 7 月 14 日，公司收到深圳中院下发的《决定书》等法律文件，法院决定对公司启动预重整，详见《关于法院决定对公司启动预重整并指定预重整期间管理人的公告》（公告编号：2021-114）。待腾邦集团被裁定破产重整，该事项将在腾邦集团重整期间予以解决。

## 4、未履行审议程序的担保尚未解除

公司积极解决未履行审议程序担保事项及其所带来的影响，部分担保事项已解决，相关事项的具体进展和解决方案如下：

（1）公司为腾邦集团向周世平三笔借款提供的担保事项：一笔借款事项尚未开庭【案号：（2021）粤 0304 民初 34928 号】；两笔借款事项由北京仲裁委员会裁决，其中【案号：（2019）京仲案字第 6648 号】在 8 月 3 号开庭，【案号：（2019）京仲案字第 5227 号】在 8 月 4 号开庭，截至目前尚未裁决。担保责任尚未明确。

1) 公司积极应诉，按照法律法规的相关规定，尽最大努力保护公司及中小股东的利益；同时，敦促腾邦集团加快解决该借款事项的进度并要求在破产重整程序中解决；

2) 该担保事项未影响到担保方深圳市腾付通电子支付科技有限公司（以下简称“腾付通”）正常的生产经营活动，担保

方的生产经营活动一切正常；

3) 2021 年 4 月 13 日，公司向深圳中院正式提交破产重整申请【案号：(2021)粤 03 破申 250 号】。公司为维护公司和股东权益在积极推进重整各项工作中提出，为了防止以上担保事项可能存在的民事责任的风险，要求意向重整投资人提出相应的解决方案。公司与中国东方资产管理集团有限公司云南省分公司签订的《关于腾邦国际商业服务集团股份有限公司破产重整之投资协议》和《补充协议》已约定解决方案（详见《关于公司与投资人签署破产重整投资协议的公告》、《关于签署《重整投资协议》之补充协议的公告》公告编号：2021-049、2021-058）。2021 年 7 月 14 日，公司收到深圳中院下发的《决定书》等法律文件，法院决定对公司启动预重整。因公司尚未进入重整程序，重整事项存在不确定性；

4) 公司积极采取催收措施，要求腾邦集团积极处理上述事项，并计算可能产生的担保责任。

(2) 公司为腾邦集团向华商汇 3 亿元借款提供的担保已经法院一审判决。根据一审判决结果，公司不承担担保责任，但公司应对腾邦集团在本案中不能清偿的借款本金、利息、律师费和财产保全担保费等债务承担二分之一的赔偿责任。

1) 公司不承担担保责任。腾邦集团已进入破产预重整程序，相关赔偿责任金额目前无法确定；

2) 公司已与重整投资人在《补充协议》中签订了关于违规担保事项的专项条款，公司因违规担保事项经最终生效判决/裁决而依法应承担的民事责任，经法院裁定纳入公司整体破产重整的债权债务清偿方案的，由东方资产云南分公司按法院裁定的《重整计划》及总部批复同意方案予以解决；

3) 公司积极采取催收措施，要求腾邦集团积极处理上述事项，并计算可能产生的赔偿责任。

(3) 公司为腾邦集团与梦程投资之间 3,000 万元借款的担保、为腾邦集团与腾达飞之间 5,000 万元借款的担保，根据北京观韬中茂(深圳)律师事务所出具专项法律意见书，公司认定截至目前前述担保事项已经解除，债权人无权要求公司履行担保义务，公司不承担担保责任，前述违规担保事项的风险已经化解。

(4) 上述涉及的担保事项除公司为腾邦集团向周世平三笔借款提供的担保事项涉及的案件尚未裁定，担保责任未明确外，其它担保责任已解除。

#### 5、内部控制监督问题

(1) 公司加强了对内部控制的监督管理，完善了内部控制制度，优化了内部控制环境，以提升内部控制审计质量和价值。公司定期对内控执行进行自评审计，评估了内控缺陷、提出了整改措施、验收了整改结果，出具内控自评报告；

(2) 加强内部控制培训，积极参加监管部门组织的学习培训，继续组织开展对中高层管理人员及员工的法律法规培训，提高风险意识，强化合规经营意识；组织公司及分子公司相关业务人员认真学习有关法律法规和公司内部控制制度，确保内部控制制度有效执行，切实提升公司规范运作的水平，促进公司健康可持续发展；

(3) 加强了内部审计力度，针对大额资金往来、对外担保、募集资金等事项加大了审核力度，并按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2020 年修订）定期开展内部审计专项工作。

#### 6、印章管理使用问题

(1) 公司已于 2020 年度制定《印章管理制度》，加强印章管理的全流程管控，规范了印章使用的审批、用印、保管流程，印章管理已建立完善有效的内控机制；

(2) 针对旅游集团的公章失控问题已解决。旅游集团已于 2020 年 12 月份按照国家相关部门对印章的管理规定，重新刻制了新公章、财务章等印章，并向政府部门备案，由公司行政部专人保管。二审法院已判决史进先生向旅游集团返还公章【案号：(2021)粤 03 民终 1678 号】，因史进先生未履行生效判决，旅游集团于 2021 年 8 月 5 日向深圳市福田区人民法院申请强制执行【案号：(2021)粤 0304 执 30108 号】；

(3) 喜游国旅处于失控状况，公司尚未收回相关印章。喜游国旅已被债权人申请破产清算。2021 年 8 月 23 日，公司披露了《关于法院已受理子公司被债权人申请破产的公告》（公告编号：2021-123），公司通过深圳中院的官方网站查询《2021 年 8 月 17 日摇珠结果公示》获悉：深圳中院已经受理了申请人对喜游国旅的破产申请，并公布了关于喜游国旅破产清算案件管理人遴选的摇珠结果，中签机构为深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）。公司将持续跟进该事项，在破产清算过程中解决对喜游国旅的失控问题。

#### 7、各项管理制度和流程的重新梳理

公司重新梳理、完善了各项管理制度和流程，并制定和重新颁布了各项管理制度和流程，经营过程中严格执行公司各项管理制度（详见《第四届董事会第三十六次（临时）会议决议公告》、《2020 年第五次临时股东大会决议公告》、《第五届董事会第一次（临时）会议决议公告》《第五届董事会第八次会议决议公告》《第五届董事会第九次（临时）会议决议公告》公告编号：2020-154、2020-159、2020-163、2021-061、2021-100）。

### (二) 持续经营存在重大不确定性

腾邦国际因资金危机、未及时结清 BSP 票款导致公司被国际航空运输协会终止客运销售代理协议，叠加 2020 年疫情对旅游行业的重大影响，公司连续两年大幅亏损，财务状况持续恶化，生产经营受到重大不利影响，债务逾期并涉及大量诉讼和仲裁事项、部分银行账户和部分公司股权冻结、重要资产被查封，腾邦国际采取了如财务报表附注三、（二）所述的改善措施，但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确定腾邦国际基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

### 【公司解决方案及进展】

#### 1、调整业务模式，维持核心业务生产能力

疫情爆发及多次的反复，使公司旅游业务、商旅业务、机票酒店代理业务等受到巨大冲击，公司积极应对内外部环境的变化，谋求转型升级，培育新业务。

在疫情防控常态化的局面下，大众的消费行为习惯发生重大改变，市场环境发生巨大变化，公司根据“科技×渠道×服务”的发展战略，从传统商旅销售业务领域到开展数字化平台建设，为产业链上下游客户提供 SaaS+远程非接触商旅服务，通过对商旅产业链上消费场景的深度分析，积极布局直播电商、跨境电商相结合的新零售业务，开拓新的业务增长点，为客户提供科技研发、结算、第三方支付、保险解决方案等专业化、定制化的综合商业服务。公司对本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大不确定事项。因此，本报告期财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 2、控股股东及实际控制人稳定

公司控股股东及实际控制人稳定，2020 年 5 月 13 日，控股股东与中科建业签署表决权委托解除协议，公司创始人钟百胜先生收回委托表决权，继续履行实际控制人权利（详见《关于控股股东与中科建业签署表决权委托解除协议暨实际控制人变更的公告》公告编号：2020-061）。

#### 3、高级管理人员和员工稳定

公司重新梳理了公司组织管理架构，明确了核心岗位配置及核心岗位人员，高级管理人员和关键岗位人员配备齐全，员工稳定（详见《关于聘任公司董事会秘书兼副总经理的公告》、《关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的公告》公告编号：2020-127、2021-103）。

#### 4、债务逾期并涉及大量诉讼和仲裁事项、部分银行账户和部分公司股权冻结、重要资产被查封的解决进展情况

（1）公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》有关规定，定期披露新增诉讼、仲裁及进展情况；

（2）2021 年 7 月 14 日，公司收到深圳中院下发的《决定书》等法律文件深圳中院决定对公司启动预重整（详见《关于法院决定对公司启动预重整并指定预重整期间管理人的公告》公告编号：2021-114）。因公司尚未进入重整程序，重整事项存在不确定性。如果深圳中院受理了本次重整申请，则公司依法进入重整程序，依法在规定期限内制定公司重整计划，公司将在重整过程中解决因诉讼产生的部分银行账户和部分公司股权冻结、重要资产被查封等问题。

#### 5、部分冻结的银行账户未影响公司生产经营

公司部分银行账户的冻结主要是因腾邦国际总部、旅游集团总部融资借款到期未能归还所产生的诉讼案件而导致的，公司主要业务经营实体公司无对外融资债务，冻结的银行账户不会影响公司主营业务的开展及正常生产经营。

### （三）应收控股股东及融易行资金占用款的可收回性和减值事项

腾邦国际 2019 年转让子公司深圳市前海融易行小额贷款有限公司（以下简称“融易行”）股权的交易，公司未能向我们提供该股权转让行为形成的应收股权转让款、应收融易行的前期资金拆借款和对其持有的债权投资款及利息合计 32.36 亿元的期末可收回性和减值测试资料，截至 2020 年 12 月 31 日，腾邦国际按照账龄分析法累计计提坏账准备 4.35 亿元，控股股东腾邦集团有限公司（以下简称“腾邦集团”）2020 年已向人民法院申请预重整（详见公告编号：2021-030），重整事项存在重大不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以对该应收款项的可收回性和期末减值情况发表意见。

### 【公司解决方案及进展】

公司一直与腾邦集团及融易行保持积极沟通和催收，要求腾邦集团和融易行积极筹措资金、盘活资产、恢复业务，尽最大努力支付所需欠款。公司董事会责成公司管理层积极催收腾邦集团与融易行的股权转让款与借款，公司证券事务部与财务部持续跟进，而且已收到一定的成效，公司将持续跟进腾邦集团破产重整的进展，未来也将继续努力，尽早收回款项，竭力维护公司的利益。

具体解决情况如下：

#### 1、对腾邦集团欠融易行股权转让款项的处理及跟进



截至 2021 年 6 月 30 日，腾邦集团尚欠公司融易行股权转让款人民币 81,956.30 万元，应收股权转让款已计提信用减值损失。

2021 年 3 月 3 日深圳中院作出《决定书》，决定对腾邦集团进行预重整，目前尚待法院裁定是否受理腾邦集团破产重整。在腾邦集团预重整期间，腾邦国际已作为债权人向腾邦集团管理人申报债权，待腾邦集团被裁定破产重整且上述债权经法院裁定确认后，可根据腾邦集团重整计划草案同类债权的清偿方案进行清偿。

## 2、对融易行应收款项的处理及跟进

融易行作为上市公司全资子公司对上市公司内部资金往来欠款，目前已归还 1.976 亿元，截至 2021 年 6 月 30 日，融易行尚欠公司资金往来款及相应利息人民币 21.35 亿元。上述款项是融易行作为上市公司全资子公司期间因内部资金往来对上市公司形成借款往来，履行了公司内部之间资金调拨审批程序，股权转让后公司每月与融易行对账及进行催收，并计提相应利息。为了保证上市公司利益，腾邦集团为融易行提供了连带责任担保。

## 3、针对上述 1、2 事项期末余额的减值测试问题

受资金困难等多种因素的影响，腾邦集团与融易行的业务均受到巨大的冲击，导致资金回收、业务恢复以及资产盘活受到一定的延迟。但是，考虑到腾邦集团仍然具备多年的品牌积淀与良好的业务基础，在深港科技创新合作区、盐田区、罗湖区等核心区域拥有优质的土地资源，面对深圳建设先行示范区的历史机遇，腾邦集团已向法院申请预重整，目前尚待法院裁定是否受理腾邦集团破产重整。同时，如前文所述，公司与重整意向投资人签署了相关的协议，并对控股股东资金占用情况的回收方案进行了原则约定。公司结合当前状况及对未来经济状况的判断，对在信用期内信用风险正常的应收款项统一按账龄风险组合法计提了相应的信用减值损失。截至 2021 年 6 月 30 日，公司对腾邦集团累计计提信用减值损失 8,195.63 万元；对融易行所欠款项累计计提信用减值损失 38,912.50 万元，合计累计计提信用减值损失 47,108.13 万元。

## （四）对旅游集团的审计事项

如财务报表附注二所述，截至 2020 年 12 月 31 日，腾邦国际之子公司腾邦旅游集团有限公司（以下简称“旅游集团”，含下属分子公司）合并资产总额 3.6 亿元、负债总额 9.2 亿元、净资产-5.6 亿元、营业收入 1.14 亿元、净利润-3 亿元。旅游集团连续两年出现大额亏损，多项债务逾期并涉及大量诉讼、已经严重资不抵债、不能清偿到期债务、员工大量离职，旅游集团未能提供货币资金、往来款项、营业收入和成本费用、资产减值等项目的完整资料。我们无法对其执行满意的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以对旅游集团合并财务报表的真实性、准确性、完整性，以及是否存在跨期情况发表意见。

### 【公司解决方案及进展】

受资金困难和疫情双重因素叠加的不利影响，截至目前，旅游集团未能恢复经营，业务处于停滞状态。在 2020 年度审计中，公司财务人员积极配合，按照审计现场要求提供了会计资料，但因旅游集团没有业务人员和经营团队配合，部分业务资料无法提供。

旅游业务受疫情影响，业务迟迟难以恢复，无法清偿到期债务。2021 年 1 月，旅游集团收到深圳中院的《听证申请书》【案号：（2020）粤 03 破申 834 号】，申请人申请旅游集团破产清算（详见公告编号：2021-005）；2021 年 4 月，旅游集团收到深圳中院送达的《通知书》及《破申申请书》【案号：（2021）粤 03 破申 181 号】，申请人申请旅游集团破产清算（详见《关于控股子公司被债权人申请破产清算的提示性公告》公告编号：2021-043）；旅游集团已于 2021 年 4 月 12 日召开股东会，同意旅游集团进行破产清算（详见《关于控股子公司股东会结果的公告》公告编号：2021-045）。相关案件待法院裁定受理后，旅游集团将依法由法院指定的破产管理人接管。公司将持续跟进该事项，并按照相关法律规定处理。

## （五）关于失控子公司喜游国旅事项

腾邦国际的下属子公司深圳市喜游国际旅行社有限公司（以下简称“喜游国旅”）2019 年失去控制，2020 年未能恢复控制，公司董事会于 2020 年 5 月 7 日召开第四届董事会第三十次（紧急临时）会议，审议通过了《关于子公司改组的议案》，拟通过对喜游国旅的董事会改选以改善喜游国旅的治理结构，逐步恢复对喜游国旅的控制，但暂未得到有效执行。由于审计范围受到限制，我们未能获取充分、适当审计证据，无法对喜游国旅的失控事项对报告期和期初财务报表的影响、是否需要财务报表作出调整以及可能涉及的调整金额发表意见。

### 【公司解决方案及进展】

1、公司董事会于 2020 年 5 月 7 日召开了第四届董事会第三十次（紧急临时）会议，审议通过了《关于子公司改组的议案》（详见《第四届董事会第三十次（紧急临时）会议决议公告》公告编号：2020-055），拟通过对喜游国旅的董事会改选和改善喜游国旅的治理结构，逐步恢复对喜游国旅的控制，但暂未能得到有效执行；

2、喜游国旅处于失控状态，按照谨慎性原则，公司对喜游国旅的长期股权投资已充分计提减值准备，对公司本期财务报表无重大影响；

3、依据收购喜游国旅时的对赌协议，要求原股东对喜游国旅进行回购。公司已经启动诉讼法律程序，主张和维护自身合法权益，要求对赌人回购喜游国旅股权，深圳中院已于 2021 年 2 月 19 日发出开庭传票，于 2021 年 5 月 26 日开庭审理，截至目前尚未判决；

4、2021 年 8 月 23 日，公司披露了《关于法院已受理子公司被债权人申请破产的公告》（公告编号：2021-123），公司通过深圳中院的官方网站查询《2021 年 8 月 17 日摇珠结果公示》获悉：深圳中院已经受理了申请人对喜游国旅的破产申请，并公布了关于喜游国旅破产清算案件管理人遴选的摇珠结果，中签机构为深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）。公司将持续跟进该事项，在破产清算过程中解决对喜游国旅的失控问题。

#### （六）上期处置多家子公司股权事项

腾邦国际公司 2019 年处置多家子公司股权，该等子公司股权处置未能按照腾邦国际公司内控制度执行，报告期腾邦国际对上期处置的多家子公司补充完善了部分手续，但是，未能提供完整的股权交易资料。我们未能获取充分、适当审计证据，无法实施充分、适当的审计程序就该交易对腾邦国际报告期和期初财务报表的影响、是否需要调整以及可能涉及的调整金额发表意见。

#### 【公司解决方案及进展】

针对处置多家子公司股权形成的无法表示意见事项，公司已进一步梳理完善股权转让程序和补充完善资料。上述子公司的转让定价是为解决航协票款结算的特定情况下，公司向子公司原股东按照原收购价转让子公司股份。公司已经完善了审批，合同签订，股权款结算，工商变更登记，章证照、账册等管理控制权的移交手续。上述子公司的控制权已经转移，公司不再享有相关的利益、不再承担相应的风险。

#### （七）函证事项

我们在对腾邦国际 2020 年度财务报表审计时，由于腾邦国际主要业务停滞、内控失效、岗位缺失等原因，公司未能提供完整资料，我们无法对所选项目实施有效的函证程序，我们也无法实施替代审计程序，无法取得充分、适当的审计证据以对与函证相关的报表项目的真实性、完整性和准确性发表意见。

#### 【公司解决方案及进展】

针对审计函证回函不符合审计要求的解决方案措施：

- 1、公司将安排有关人员直接对接客户，将在审计过程中与客户积极沟通，协调客户有效配合公司完成审计函证程序；
- 2、公司安排有关人员整理业务合同和往来对账记录等客户资料；
- 3、对于喜游国旅失去控制和旅游集团审计受限及旅游业务人员离职等原因所致影响审计函证的事项，拟在破产清算过程中按照债权债务确认程序解决该事项。

#### （八）资产减值准备的计提事项

腾邦国际及下属子公司期末多项应收和预付款项、股权投资等资产项目存在减值迹象，报告期共计提信用减值损失 5.62 亿元、计提资产减值损失 0.78 亿元，腾邦国际管理层期末对往来债权的价值情况无法做出合理估计和判断、未能完整提供股权投资相关的公允价值、预计未来现金流量等资产的减值测试资料，我们无法实施满意的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以对腾邦国际资产减值准备计提的合理性发表意见。

#### 【公司解决方案及进展】

1、对于大额应收款项、长期股权投资和商誉等资产，公司严格执行企业会计准则及公司相关会计政策的有关规定，进一步判断其价值情况、完成其减值测试，合理、审慎确定股权的公允价值；

2、内部审计部在董事会审计委员会指导下独立开展审计工作，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。

#### （九）或有事项

如财务报表附注十二、承诺及或有事项、附注十三、资产负债表日后事项所述，由于公司涉诉案件和担保事项仍在审理或执行中，我们无法获取与上述事项相关的充分、适当的审计证据，无法判断上述事项对腾邦国际财务报表产生的影响。

#### 【公司解决方案及进展】

- 1、公司收到诉讼材料或通知后，及时将案件信息进行登记备查并收集证据、整理存档。针对公司涉及的诉讼案件，公

司持续关注案件进展，并按《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020 年 12 月修订）等相关法律法规及时披露诉讼情况；

2、由于公司涉诉案件较多，公司法务部与外部律师加强联络，积极应对诉讼案件，推进诉讼进程，并争取与债权人达成诉讼调解、执行和解，有效减轻了诉讼负担；

3、腾邦国际目前已进入预重整程序，正在进行债权申报工作，涉诉及担保事项相关债权人依法申报债权；

4、公司业务部门、法务部门、财务部门、内部审计部门针对涉诉事项综合探讨，合理预估涉诉事项可能产生的后果，公司根据企业会计准则及公司相关会计政策的有关规定，对于一些满足条件的或有负债事项进行计提预计负债；

5、对于前述“事项（一）内控失效”中未履行审议程序的担保问题，2020 年 12 月，公司修订了《公司章程》、《对外担保管理办法》等相关制度，更加严格规范公司的对外担保行为。公司将严格遵守相关法律法规，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，并杜绝此类事项再次发生。

#### （十）关联关系和关联交易

腾邦国际未能向我们提供关联方关系认定、关联交易等方面充分和完整的资料，我们无法实施满意的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以消除我们对管理层关联方关系识别的疑虑，我们无法对腾邦国际关联方关系、关联交易、关联方资金占用披露的完整性和准确性发表意见。

##### 【公司解决方案及进展】

1、公司对与公司发生业务往来的所有单位的工商资料信息进行详查，进一步核实公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的关联法人、关联自然人及其他关系的相关名录与资料，对关联方关系重新认定；

2、建立健全对关联方的识别机制，公司要求实际控制人及相关股东、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东及其一致行动人，应当将与其存在关联关系的关联人情况及时告知公司，公司证券事务部进行了关联申报登记，公司进行查漏补缺，梳理和完善关联方清单；

3、严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》中对关联交易内容、关联法人、关联自然人认定，关联交易的审批权限及程序等的规定，对关联方及关联交易进行识别和认定，按照关联交易事项具体金额履行相应的审批程序并按要求及时进行信息披露；

4、公司按照《上市公司信息披露管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号》的要求管理并及时披露关联交易的情况；全面检查了关联交易、关联资金往来的相关信息是否恰当的记录和充分的披露。

#### （十一）期初余额情况

如上述事项（一）至（十）所述，多个事项在报告期初即存在，因此，我们无法获取充分、适当的审计证据就上述事项对期初财务报表的影响、是否需要作出调整以及可能涉及的调整金额发表意见。

##### 【公司解决方案及进展】

公司严格遵守上市公司的规定，依法依规积极采取各种措施以消除因上期形成无法表示意见的事项及其产生的影响。公司与会计师持续沟通，提供其所执行的审计过程中需补充完善的审计证据，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者和公司的利益。公司在相关事项解决消除后，按财务会计准则要求对期初余额进行调整。

## 七、破产重整相关事项

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年3月27日披露了《关于拟向法院申请重整的提示性公告》（公告编号：2021-038），拟以公司不能清偿到期债务但具有重整价值及重整可能为由，向有管辖权的人民法院申请对公司进行重整。

2021年4月14日，公司披露了《关于公司向法院提交重整申请的进展公告》（公告编号：2021-047），2021年4月13日，公司向深圳中院提交了重整申请材料，深圳中院已接受材料，立案案号为（2021）粤03破申250号。

2021年4月19日，公司披露了《关于公司与投资人签署破产重整投资协议的公告》（公告编号：2021-049），为推进公司重整相关工作，争取尽快进入重整程序，公司与中国东方资产管理股份有限公司云南省分公司于2021年4月19日签订了《破产重整之投资协议》。

2021年4月27日，公司披露了《关于签署<重整投资协议>之补充协议的公告》（公告编号：2021-058），2021年4月25

日，公司与中国东方资产管理股份有限公司云南省分公司签署了《重整投资协议》之补充协议。

2021年7月15日，公司披露了《关于法院决定对公司启动预重整并指定预重整期间管理人的公告》（公告编号：2021-114），公司收到深圳中院下发的《决定书》等法律文件，深圳中院决定对公司启动预重整，并指定北京市中伦（深圳）律师事务所及毕马威企业咨询（中国）有限公司联合担任预重整期间管理人。

2021年7月20日，公司披露了《关于公司预重整债权申报通知的公告》（公告编号：2021-116），预重整期间管理人根据有关规定开展公司预重整相关工作，向公司债权人发出债权申报通知。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市前海融易行小额贷款有限公司、腾邦集团、腾邦国际、钟百胜与深圳市高新投小额贷款有限公司合同纠纷	6,201.39	是	未开庭	无	无	2021年01月22日	2021-004
腾付通、腾邦国际与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行的合同纠纷	5,097.63	是	未开庭	无	无	2021年02月26日	2021-022
腾邦国际、腾邦集团、钟百胜与渤海银行股份有限公司北京分行的合同纠纷	4,950.28	是	一审判决	详见公告	无	2021年07月05日	2021-109
腾邦国际、腾邦集团、钟百胜、腾付通、深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司、广州腾邦电子科技有限公司、深圳市腾邦航空服务有限公司、深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司、武汉腾邦旅行社有限公司、深圳市腾邦商务咨询有限公司、上海腾邦航空服务有限公司、深圳市腾邦商贸服务有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行的合同纠纷	47,183.91	是	待仲裁	无	无	2021年03月05日	2021-029
喜游投资与腾邦国际合同纠纷	20,929.52	是	未开庭	无	无	2021年04月14日	2021-046
旅游集团、腾邦国际、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜与焦作中旅银行股份有限公司合同纠纷	1,729.7	是	一审判决	详见公告	无	2021年07月05日	2021-109
腾邦国际、腾邦集团、钟百胜与焦作中旅银行股份有限公司合同纠纷	10,720.82	是	未开庭	无	无	2021年07月16日	2021-115
旅游集团、腾邦国际、钟百胜与焦作中旅银行股份有限公司合同纠纷	20,293.33	是	未开庭	无	无	2021年07月16日	2021-115
腾邦集团、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、深圳市前海融易	3,504.75	是	未开庭	无	无	2021年07月29日	2021-119



行小额贷款有限公司、深圳市百胜投资有限公司、腾付通、深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司、段乃琦、钟百胜、顾勇、深圳市赛格储运有限公司与周世平合同纠纷							
腾邦国际、腾邦集团与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行的合同纠纷	10,262.27	是	一审判决	详见公告	(2021)粤03执2835号	2020年12月17日	2020-158
喜游国际、史进与深圳市特专商贸有限公司的合同纠纷	220.83	是	一审判决	详见公告	暂无	2021年06月30日	2021-107
腾邦国际与王长生的合同纠纷	4,589.42	是	已裁决	详见公告	(2020)粤03执6390号	2020年09月05日	2020-121
腾邦集团、腾邦国际与华商汇供应链管理（广州）有限公司的合同纠纷	29,488.82	是	一审判决	详见公告	暂无	2020年12月04日	2020-52
Tempus Global Limited（腾邦国际有限公司）与KK VI（BVI）Limited的合同纠纷	9,394.81	是	已结案	详见公告	暂无	2021年06月30日	2021-107
腾付通与周世平的合同纠纷	13,262.37	是	未开庭	无	暂无	2020年05月22日	2020-069
腾邦国际与中国民生银行股份有限公司深圳分行的合同纠纷	4,963.52	是	二审已判决	详见公告	暂无	2021年08月02日	2021-120
腾邦国际、深圳市前海融易行小额贷款有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行的合同纠纷	18,101.88	是	一审判决	详见公告	(2021)粤03执2913号	2020年12月17日	2020-158
腾邦国际与东莞信托有限公司的合同纠纷	10,882.5	是	已判决	详见公告	暂无	2020年08月25日	2020-111
腾邦国际与中国光大银行股份有限公司深圳分行的合同纠纷	18,407.23	是	未开庭	无	暂无	2020年04月27日	2020-033
腾邦国际与远东国际租赁有限公司合同纠纷	10,171.02	是	已判决	详见公告	暂无	2020年09月05日	2020-121
深圳市前海融易行小额贷款有限公司与广东省粤科科技小额贷款股份有限公司的合同纠纷	7,797.52	是	未开庭	无	暂无	2020年04月13日	2020-023
腾邦国际与广州农村商业银行股份有限公司华夏支行的合同纠纷	20,000	是	已判决	详见公告	(2020)粤01执3573号	2021年07月29日	2021-119
腾邦国际与兴业银行股份有限公司深圳分行的合同纠纷	27,960.19	是	已裁决	详见公告	暂无	2021年02月26日	2021-022
腾邦国际与江苏银行股份有限公司深圳分行的合同纠纷	5,048.77	是	已裁决	详见公告	(2020)粤03执5478号	2020年09月05日	2020-121



腾邦国际与交通银行股份有限公司深圳分行的合同纠纷	5,040.62	是	已判决	详见公告	(2021)粤0391执1093、执1178号	2020年06月06日	2020-073
腾邦国际与长沙银行股份有限公司广州分行的合同纠纷	14,572.18	是	已判决	详见公告	(2021)粤01执359号	2020年06月06日	2020-073
腾邦国际与中国农业银行股份有限公司深圳福田支行合同纠纷	12,100	是	一审判决	详见公告	(2021)粤03执6686号	2020年09月05日	2020-121
腾邦国际与中信银行深圳分行的合同纠纷	30,993.61	是	已裁决	详见公告	(2020)粤03执5805号	2020年10月23日	2020-135
腾邦国际与中国银行深圳宝安支行的合同纠纷	5,057.26	是	未开庭	无	(2020)粤03执4642号	2020年08月25日	2020-111
腾邦国际、旅游集团与长沙银行股份有限公司广州分行的合同纠纷	4,999.92	是	二审已判决	详见公告	暂无	2021年06月30日	2021-107
腾邦国际与中国农业银行股份有限公司深圳福田支行的合同纠纷	7,563.59	是	未开庭	无	暂无	2020年04月13日	2020-023
腾邦国际与喜游投资股权的合同纠纷	20,929.52	否	未开庭	无	暂无	2020年04月14日	2020-046
腾邦国际与成都天播航空服务有限责任公司的合同纠纷	2,884.27	否	已执行	详见公告	(2020)粤0304执18499	2019年12月31日	2019-115
腾邦国际与厦门国际银行股份有限公司珠海分行的合同纠纷	2,517.92	是	二审已判决	详见公告	暂无	2021年01月22日	2021-004
腾邦国际、深圳市腾邦航空服务有限公司与广州鼎越商业保理有限公司的合同纠纷	3,019.79	是	一审判决	详见公告	暂无	2020年09月05日	2020-121

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
腾付通	其他	腾付通于2021年1月5日收到中国人民银行深圳市中心支行出具的行政处罚决定书（深人银罚[2020]33号）	其他	给予警告，没收违法所得并处罚款，合计罚没金额人民币6,143,754.88元。	2021年01月07日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《关于子公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编

						号：2021-001)
--	--	--	--	--	--	-------------

整改情况说明

适用  不适用

腾付通已按要求完成了相关整改，并向中国人民银行深圳市中心支行汇报了整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

1、因金融借款、合同纠纷等原因，公司于前期涉及多起诉讼、仲裁事项，部分申请人申请强制执行，公司被法院列入失信被执行人名单，详见“八、诉讼事项”和公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于诉讼、仲裁案件进展及新增情况的公告》及相关公告。

2、公司于2021年7月14日收到深圳中院下发的《决定书》，深圳中院决定对公司启动预重整，并指定北京市中伦（深圳）律师事务所及毕马威企业咨询（中国）有限公司联合担任预重整期间管理人，详见《关于法院决定对公司启动预重整并指定预重整期间管理人的公告》（公告编号：2021-114）。

3、控股股东腾邦集团于2021年3月8日收到了深圳中院下发的《决定书》（2020）粤03破申504、505、507号，深圳中院决定对腾邦集团启动预重整程序，预重整期间为三个月并指定北京市中伦（深圳）律师事务所与毕马威企业咨询（中国）有限公司联合担任预重整期间管理人（公告编号：2021-030）。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担 保情 况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	2018年08 月17日	18,000	2018年09月 07日	18,000	连带责任担保			2年	否	是
深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	2018年03 月20日	1,399.92	2018年07月 17日	1,399.92	连带责任担保			1年	否	是
深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	2018年03 月20日	500	2018年07月 17日	500	连带责任担保			1年	否	是
深圳市前海融易行	2018年08	2,000	2018年07月	2,000	连带责任担保			1年	否	是

小额贷款有限公司	月 17 日		17 日							
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 17 日	2,000	2018 年 07 月 17 日	2,000	连带责任担保			1 年	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 17 日	500	2018 年 07 月 17 日	500	连带责任担保			1 年	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2017 年 04 月 26 日	1,000	2018 年 07 月 17 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2017 年 04 月 26 日	2,000	2018 年 12 月 29 日	2,000	连带责任担保			6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 17 日	1,000	2018 年 12 月 29 日	1,000	连带责任担保			6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 17 日	1,000	2018 年 12 月 29 日	1,000	连带责任担保			6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 17 日	1,000	2018 年 12 月 29 日	1,000	连带责任担保			6 个月	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 17 日	2,000	2018 年 09 月 10 日	2,000	连带责任担保			1 年	否	是
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 17 日	2,000	2018 年 11 月 07 日	2,000	连带责任担保			3 年	否	是
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						34,399.92
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类型	担保 物 (如 有)	反担 保情 况 (如 有)	担保 期	是否 履 行 完 毕	是否 为 关 联 方 担 保
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	2018 年 08 月 17 日	6,000	2018 年 09 月 01 日	4,701.27	连带责任担保			2 年	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2017 年 04 月 26 日	5,000	2017 年 06 月 26 日	4,999.92	连带责任担保			5 年	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2017 年 04 月 26 日	4,500	2017 年 12 月 18 日	913.76	连带责任担保			3 年	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2020 年 04 月 30 日	20,000	2020 年 12 月 30 日	20,000	连带责任担保			1 年	否	否
深圳市腾邦航空服务有限公司	2020 年 04 月 30 日	2,000	2020 年 12 月 29 日	2,000	连带责任担保			1.5 年	否	否
深圳市腾邦航空服务有限公司	2018 年 08 月 17 日	2,000	2018 年 09 月 08 日	2,000	连带责任担保			3 年	否	否
深圳市腾邦商贸服	2020 年 04	2,000	2020 年 12 月	2,000	连带责任担保			1.5 年	否	否

务有限公司	月 30 日		29 日							
Tempus Global Limited	2018 年 08 月 17 日	4,544.64	2019 年 01 月 31 日	0	连带责任担保			3 年	是	否
Tempus Global Limited	2018 年 08 月 17 日	5,638.72	2019 年 07 月 09 日	0	连带责任担保			49 天	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		670,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		670,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		36,614.95				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		670,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		670,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		71,014.87				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				647.68%						
其中:										
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				71,014.87						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				71,014.87						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

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

3、日常经营重大合同

单位:

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

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司2021年1月28日召开的第五届董事会第三次（紧急临时）会议审议并通过《关于公司对外投资成立合资公司的议案》，公司拟与湖南省麦穗文化传媒有限公司（以下简称“麦穗文化”）、安徽老凤皇控股有限公司（以下简称“老凤皇”）签署《关于成立合资公司之合作协议》，三方同意共同出资设立合资公司，以开展直播带货、电子商务以及相关经营业务。合资公司投资总额为人民币3亿元，公司或公司下属子公司认缴出资人民币13,500万元，占合资公司注册资本总额的45%；麦穗文化认缴出资人民币12,000万元，占合资公司注册资本总额的40%；老凤皇认缴出资人民币4,500万元，占合资公司注册资本总额的15%。具体内容详见公司于2021年1月29日、2月8日、2月22日在巨潮资讯网披露的《关于公司对外投资成立合资公司的公告》、《关于对深圳证券交易所创业板关注函【2021】第55号的回复公告（一）》、《关于对深圳证券交易所创业板关注函【2021】第55号的回复公告（二）》、《关于公司对外投资成立合资公司的进展公告》（公告编号：2021-007、2021-014、2021-020、2021-033）。

2021年3月8日，公司控股股东腾邦集团收到了深圳中院的《决定书》（2020）粤03破申504、505、507号，深圳中院决定对腾邦集团及其子公司腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流股份有限公司启动预重整程序，预重整期间为三个月并指定北京市中伦（深圳）律师事务所与毕马威企业咨询（中国）有限公司联合担任预重整期间管理人。具体内容详见公司于2021年3月10日在巨潮资讯网披露的《关于法院决定对控股股东启动预重整并指定预重整期间管理人的公告》（公告编号：2021-030）。

公司股票自2021年5月6日起被实施“退市风险警示”特别处理，股票简称由“腾邦国际”变更为“\*ST腾邦”，自2021年5月27日起叠加实施“其他风险警示”。具体内容详见公司于2021年4月30日、5月26日在巨潮资讯网披露的《关于公司股票交易将被实施退市风险警示暨停牌的公告》、《关于公司股票继续被实施退市风险警示暨叠加实施其他风险警示的公告》（公告编号：2021-073、2021-092）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

2021年1月25日，公司控股子公司腾邦旅游收到深圳中院的（2020）粤03破申834号《听证通知书》。申请人赵文娟申请对腾邦旅游集团有限公司进行破产清算，具体内容详见公司于2021年1月27日在巨潮资讯网披露的《关于公司及控股子公司被债权人申请破产清算的提示性公告》（公告编号：2021-005）。

2021年4月7日，公司控股子公司腾邦旅游收到深圳中院送达的（2021）粤03破申181号《通知书》及《破产申请书》。申请人中安国际旅行社（北京）有限公司申请对腾邦旅游集团有限公司进行破产清算，具体内容详见公司于2021年4月9日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司被债权人申请破产清算的提示性公告》（公告编号：2021-043）。

公司通过深圳中院的官方网站查询《2021年8月17日摇号结果公示》获悉：深圳中院已经受理了申请人杨琛对深圳市喜游国际旅行社有限公司的破产申请，具体内容详见公司于2021年8月23日在巨潮资讯网披露的《关于法院已受理子公司被债权人申请破产的公告》（公告编号：2021-123）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,787,582	5.16%				-2,792,969	-2,792,969	28,994,613	4.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	31,787,582	5.16%				-2,792,969	-2,792,969	28,994,613	4.70%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	31,787,582	5.16%				-2,792,969	-2,792,969	28,994,613	4.70%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	584,720,711	94.84%				2,792,969	2,792,969	587,513,680	95.30%
1、人民币普通股	584,720,711	94.84%				2,792,969	2,792,969	587,513,680	95.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	616,508,293	100.00%						616,508,293	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高管锁定股	14,684,819	2,792,969	0	11,891,850	高管锁定	按照相关规则解锁
合计	14,684,819	2,792,969	0	11,891,850	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		39,727	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
腾邦集团有限公司	境内非国有法人	19.45%	119,891,858	减少		119,891,858	质押	110,133,783
							冻结	119,891,858
华联发展集团有限公司	境内非国有法人	4.77%	29,422,430	减少		29,422,430		
深圳市百胜投资有限公司	境内非国有法人	2.68%	16,500,000	不变		16,500,000	质押	16,500,000
							冻结	16,500,000
钟百胜	境外自然人	2.31%	14,268,913	不变	13,809,688	459,225	质押	14,268,913
							冻结	14,268,913
段乃琦	境内自然人	2.24%	13,787,900	不变	10,340,925	3,446,975	质押	13,787,900
							冻结	13,787,900
建信基金—兴业银	其他	2.02%	12,432,012	不变		12,432,012		



行一杭州民新万投 投资合伙企业（有 有限合伙）								
嘉实基金一农业银 行一嘉实中证金融 资产管理计划	其他	0.60%	3,671,800	不变		3,671,800		
王忠华	境内自然人	0.57%	3,500,777	增加		3,500,777		
国信证券股份有限 公司	国有法人	0.47%	2,884,600	不变		2,884,600		
华夏基金一农业银 行一华夏中证金融 资产管理计划	其他	0.42%	2,579,168	不变		2,579,168		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况(如 有)（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	1、钟百胜先生为腾邦集团有限公司的实际控制人。 2、段乃琦女士与深圳市百胜投资有限公司为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
腾邦集团有限公司	119,891,858	人民币普通股	119,891,858					
华联发展集团有限公司	29,422,430	人民币普通股	29,422,430					
深圳市百胜投资有限公司	16,500,000	人民币普通股	16,500,000					
建信基金一兴业银行一杭州民 新万投投资合伙企业（有限合 伙）	12,432,012	人民币普通股	12,432,012					
嘉实基金一农业银行一嘉实中 证金融资产资产管理计划	3,671,800	人民币普通股	3,671,800					
王忠华	3,500,777	人民币普通股	3,500,777					
段乃琦	3,446,975	人民币普通股	3,446,975					
国信证券股份有限公司	2,884,600	人民币普通股	2,884,600					
华夏基金一农业银行一华夏中 证金融资产资产管理计划	2,579,168	人民币普通股	2,579,168					
付兴	2,099,500	人民币普通股	2,099,500					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、钟百胜先生为腾邦集团有限公司的实际控制人。 2、段乃琦女士与深圳市百胜投资有限公司为一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
顾勇	董事、副总经理、财务总监	现任	239,000		30,000	209,000			
于文航	董事、副总经理	现任	120,000		30,000	90,000			
合计	--	--	359,000	0	60,000	299,000	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：腾邦国际商业服务集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	110,310,782.42	86,936,763.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	144,421,500.77	139,648,500.00
应收款项融资		
预付款项	126,065,780.98	126,024,297.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,658,245,772.50	2,916,512,619.88
其中：应收利息	7,741,369.90	7,741,369.90
应收股利		9,668,517.61
买入返售金融资产		
存货		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,172,797.53	16,821,715.05
流动资产合计	3,070,216,634.20	3,285,943,895.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	124,380,000.00	130,365,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	266,530,950.90	268,561,128.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	672,728,848.09	674,401,316.72
投资性房地产		
固定资产	216,708,336.78	322,147,821.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,709,919.04	88,407,439.80
开发支出		
商誉	24,457.70	11,630,270.18
长期待摊费用	2,480,063.04	3,024,904.97
递延所得税资产	265,858.15	270,150.20
其他非流动资产	17,345,529.34	7,754,299.95
非流动资产合计	1,368,173,963.04	1,506,562,331.71
资产总计	4,438,390,597.24	4,792,506,227.70
流动负债：		
短期借款	2,652,432,588.39	2,691,344,524.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	272,080,621.06	332,541,622.59
预收款项	65,369,342.77	100,434,489.30
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,048,365.12	31,485,057.64
应交税费	30,863,751.33	35,796,732.83
其他应付款	970,092,406.64	867,818,662.25
其中：应付利息	684,085,761.39	514,042,951.50
应付股利	3,064,125.08	3,250,200.58
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	297,612,121.21	329,207,607.83
其他流动负债	13,297,910.47	13,297,910.47
流动负债合计	4,330,797,106.99	4,401,926,607.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		36,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	129,603,752.19	130,462,126.49
递延收益	46,916,034.33	67,136,162.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,519,786.52	233,598,289.33
负债合计	4,507,316,893.51	4,635,524,896.68
所有者权益：		



股本	615,019,393.00	615,041,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,091,387,532.86	1,096,112,061.74
减：库存股	16,355,890.18	21,828,555.26
其他综合收益	172,162,684.22	173,824,162.56
专项储备		
盈余公积	97,567,143.54	97,567,143.54
一般风险准备		
未分配利润	-1,850,135,253.13	-1,634,534,780.22
归属于母公司所有者权益合计	109,645,610.31	326,181,115.36
少数股东权益	-178,571,906.58	-169,199,784.34
所有者权益合计	-68,926,296.27	156,981,331.02
负债和所有者权益总计	4,438,390,597.24	4,792,506,227.70

法定代表人：钟百胜

主管会计工作负责人：顾勇

会计机构负责人：顾勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	6,164,762.99	6,613,167.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	141,058,734.28	143,427,558.36
应收款项融资		
预付款项	9,180,185.76	9,304,149.50
其他应收款	3,344,837,251.73	3,391,705,792.59
其中：应收利息	2,376,369.89	2,376,369.89
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,009,167.85	1,009,167.85
流动资产合计	3,502,250,102.61	3,552,059,836.00
非流动资产：		
债权投资	45,000,000.00	45,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,253,343,747.13	1,253,004,046.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	605,116,631.37	606,789,100.00
投资性房地产		
固定资产	71,823,512.91	107,012,237.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,974,705.17	80,989,348.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	283,503.91	401,132.41
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,000.00	10,000.00
非流动资产合计	2,037,552,100.49	2,093,205,865.15
资产总计	5,539,802,203.10	5,645,265,701.15
流动负债：		
短期借款	2,269,292,267.10	2,269,312,894.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	103,990,000.00	104,000,000.00
应付账款	18,631,533.94	18,849,883.80
预收款项	5,502,071.73	16,087,838.08
合同负债		
应付职工薪酬	14,859,068.97	17,587,621.84
应交税费	26,047,487.69	24,243,547.42

其他应付款	1,634,037,526.60	1,528,729,989.77
其中：应付利息	576,440,792.75	430,071,266.04
应付股利	2,384,125.08	2,570,200.58
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	207,612,971.21	229,759,897.83
其他流动负债	13,297,910.47	13,297,910.47
流动负债合计	4,293,270,837.71	4,221,869,583.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	24,462,168.40	22,909,754.53
递延收益	44,367,094.02	64,385,118.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,829,262.42	87,294,873.42
负债合计	4,362,100,100.13	4,309,164,456.82
所有者权益：		
股本	615,019,393.00	615,041,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,102,929,560.19	1,107,654,089.07
减：库存股	16,355,890.18	21,828,555.26
其他综合收益	105,472,777.38	106,151,871.44
专项储备		
盈余公积	97,567,143.54	97,567,143.54
未分配利润	-726,930,880.96	-568,484,387.46
所有者权益合计	1,177,702,102.97	1,336,101,244.33
负债和所有者权益总计	5,539,802,203.10	5,645,265,701.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	974,339,546.43	130,232,458.98
其中：营业收入	974,339,546.43	130,232,458.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,148,341,807.46	279,483,336.40
其中：营业成本	958,728,213.69	121,365,668.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	152,371.16	195,619.54
销售费用	6,085,459.96	6,347,222.99
管理费用	46,699,081.14	47,684,959.15
研发费用	6,845,736.14	3,628,979.49
财务费用	129,830,945.37	100,260,886.60
其中：利息费用	178,413,400.33	153,065,549.77
利息收入	48,693,833.70	52,939,969.14
加：其他收益	7,283,272.16	1,288,982.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,148,176.23	-1,653,848.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	724,027.42	-1,653,848.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-48,544,511.72	-10,874,581.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-19,287,737.81	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	23,424,456.02	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-212,274,958.61	-160,490,325.93
加: 营业外收入	2,285,029.87	12,975.47
减: 营业外支出	14,541,335.35	33,008,323.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-224,531,264.09	-193,485,674.02
减: 所得税费用	441,331.06	23,413.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-224,972,595.15	-193,509,087.03
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-224,972,595.15	-193,509,087.03
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	-215,600,472.91	-176,687,672.69
2.少数股东损益	-9,372,122.24	-16,821,414.34
六、其他综合收益的税后净额	-1,661,478.34	1,828,937.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,661,478.34	1,828,937.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,661,478.34	1,828,937.05

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-679,094.06	-286,042.33
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-982,384.28	2,114,979.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-226,634,073.49	-191,680,149.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-217,261,951.25	-174,858,735.64
归属于少数股东的综合收益总额	-9,372,122.24	-16,821,414.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.35	-0.29
（二）稀释每股收益	-0.35	-0.29

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

法定代表人：钟百胜

主管会计工作负责人：顾勇

会计机构负责人：顾勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	2,240,011.14	2,765,383.85
减：营业成本	406,969.41	1,220,386.39
税金及附加	1,451.50	109,000.31
销售费用	439,742.61	867,277.69
管理费用	23,865,328.77	23,588,397.48
研发费用		608,934.61
财务费用	97,997,859.77	83,473,045.52
其中：利息费用	146,359,526.71	138,955,380.09
利息收入	48,365,736.79	55,488,265.77

加：其他收益	943,632.31	747,168.65
投资收益（损失以“-”号填列）	1,018,795.08	-1,287,302.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,018,795.08	-1,287,302.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,346,211.03	-1,009,454.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,672,468.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,355,989.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-159,171,603.25	-108,651,246.28
加：营业外收入	2,277,523.62	
减：营业外支出	1,552,413.87	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-158,446,493.50	-108,651,246.28
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-158,446,493.50	-108,651,246.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-158,446,493.50	-108,651,246.28
（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	-679,094.06	-286,042.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		



价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-679,094.06	-286,042.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-679,094.06	-286,042.33
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-159,125,587.56	-108,937,288.61
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,040,888,337.75	122,882,685.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	208,050,817.38	36,811,122.58
经营活动现金流入小计	1,248,939,155.13	159,693,808.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,004,937,926.74	121,425,115.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,453,454.35	29,213,122.90
支付的各项税费	883,979.14	2,769,586.03
支付其他与经营活动有关的现金	89,961,481.16	95,601,868.75
经营活动现金流出小计	1,134,236,841.39	249,009,693.48
经营活动产生的现金流量净额	114,702,313.74	-89,315,885.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,800,204.53	
投资活动现金流入小计	5,800,204.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,603,139.50	8,866.28
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,603,139.50	8,866.28
投资活动产生的现金流量净额	-84,802,934.97	-8,866.28

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,033,274.97	363,006,821.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,457,119.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	228,964.80	
筹资活动现金流出小计	3,262,239.77	365,463,940.78
筹资活动产生的现金流量净额	-3,262,239.77	-15,463,940.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,567.67	-88,676.74
五、现金及现金等价物净增加额	26,619,571.33	-104,877,368.85
加：期初现金及现金等价物余额	58,044,133.24	161,408,841.75
六、期末现金及现金等价物余额	84,663,704.57	56,531,472.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,361,870.13	1,918,878.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,278,808.73	12,093,755.13
经营活动现金流入小计	14,640,678.86	14,012,633.66
购买商品、接受劳务支付的现金	135,078.91	1,507,615.38
支付给职工以及为职工支付的现金	1,161,335.95	7,857,233.04
支付的各项税费		98,516.93
支付其他与经营活动有关的现金	12,921,056.53	10,256,311.22
经营活动现金流出小计	14,217,471.39	19,719,676.57

经营活动产生的现金流量净额	423,207.47	-5,707,042.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	318,388.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	318,388.46	670,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-318,388.46	-670,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	104,819.01	-6,377,042.83
加：期初现金及现金等价物余额	750,505.51	8,160,954.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	855,324.52	1,783,911.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	615,041,083.00				1,096,112,061.74	21,828,555.26	173,824,162.56		97,567,143.54		-1,634,534,780.22		326,181,115.36	-169,199,784.34	156,981,331.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	615,041,083.00				1,096,112,061.74	21,828,555.26	173,824,162.56		97,567,143.54		-1,634,534,780.22		326,181,115.36	-169,199,784.34	156,981,331.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-21,690.00				-4,724,528.88	-5,472,665.08	-1,661,478.34				-215,600,472.91		-216,535,505.05	-9,372,122.24	-225,907,627.29
（一）综合收益总额											-215,600,472.91		-216,500,472.91	-9,372,122.24	-224,972,595.15
（二）所有者投入和减少资本	-21,690.00				-4,724,528.88	-5,472,665.08							726,446.20		726,446.20
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他	-21,690.00				-4,724,528.88	-5,472,665.08							726,446.20		726,446.20	
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	615,019,393.00				1,091,387,532.86	16,355,890.18	172,162,684.22		97,567,143.54				-1,850,135.25	109,645,610.31	-178,571,906.58	-68,926,296.27

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	615,797,163.00				1,100,621,337.18	27,093,910.70	175,380,919.41		97,567,143.54		-587,251,556.60		1,375,021,095.83	-32,258,601.64	1,342,762,494.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	615,797,163.00				1,100,621,337.18	27,093,910.70	175,380,919.41		97,567,143.54		-587,251,556.60		1,375,021,095.83	-32,258,601.64	1,342,762,494.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,828,937.05				-176,687,672.69		-174,858,735.64	-16,821,414.34	-191,680,149.98
（一）综合收益总额							-286,042.33				-176,687,672.69		-176,973,715.02	-16,821,414.34	-193,795,129.36
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															





项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	615,041,083.00				1,107,654,089.07	21,828,555.26	106,151,871.44		97,567,143.54	-568,484,387.46		1,336,101,244.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	615,041,083.00				1,107,654,089.07	21,828,555.26	106,151,871.44		97,567,143.54	-568,484,387.46		1,336,101,244.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-21,690.00				-4,724,528.88	-5,472,665.08	-679,094.06			-158,446,493.50		-158,399,141.36
（一）综合收益总额							-679,094.06			-158,446,493.50		-159,125,587.56
（二）所有者投入和减少资本	-21,690.00				-4,724,528.88	-5,472,665.08						726,446.20
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-21,690.00				-4,724,528.88	-5,472,665.08						726,446.20
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	615,019,393.00				1,102,929,560.19	16,355,890.18	105,472,777.38		97,567,143.54	-726,930,880.96		1,177,702,102.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	615,797,163.00				1,112,163,364.51	27,093,910.70	105,808,021.66		97,567,143.54	192,628,557.59		2,096,870,339.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	615,797,163.00				1,112,163,364.51	27,093,910.70	105,808,021.66		97,567,143.54	192,628,557.59	2,096,870,339.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-286,042.33			-108,651,246.28	-108,937,288.61
(一)综合收益总额							-286,042.33			-108,651,246.28	-108,937,288.61
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收											

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	615,797,163.00				1,112,163,364.51	27,093,910.70	105,521,979.33		97,567,143.54	83,977,311.31		1,987,933,050.99

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

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

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数616,508,293.00股，注册资本为616,508,293.00元，注册地址：深圳市福田区保税区桃花路腾邦物流大厦5楼，总部地址：深圳市福田区保税区桃花路腾邦物流大厦5楼。

公司母公司为腾邦集团有限公司，腾邦集团有限公司的最终实际控制人为钟百胜。

#### (二) 公司经营范围

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

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共70户，较上期增加3家，减少1家，详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

在市场环境变化及疫情防控常态化的情况下，公司在积极发展业务的同时努力化解公司面临的债务风险，优化资产负债结构。公司尽管面对资金紧张和疫情叠加的影响，但公司生产经营正常。公司根据“科技×渠道×服务”的发展战略，利用多

年在运营管理、品牌管理、IT科技投入等方面的资源积累，通过资源整合来发展新型电商、第三方支付、保险经纪、商旅服务等综合商业服务。公司对本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大不确定事项。因此，本报告期财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **2.同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### 3.非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

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

### 2.合并程序

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

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

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

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

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



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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

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

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

### 2.共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

#### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

**2.金融负债分类和计量**

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**11、应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10、6.金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

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

**12、应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10、6.金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

**13、应收款项融资**

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见本节10、金融工具和11、应收票据，在报表中列示为应收款项融资：

合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。



## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10、6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

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

## 15、存货

### 1.存货的分类

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

### 2.存货的计价方法

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

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、合同成本

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

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

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2.持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

详见本节10、金融工具。

## 20、其他债权投资

详见本节10、金融工具。

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
机具设备	年限平均法	5	0	20.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2.借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁

资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节“五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

##### 1.无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

##### 2.无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命或摊销年限（年）
软件	10
其他	按受益期

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

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
(香港) 巴士运营许可	根据所在地规定，在旧的巴士车报废以后，其运营许可可用于新的巴士车。本公司估计在有限的未来，将持续经营巴士车，因此运营许可可为本公司带来未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。
(泰国) 土地使用权	根据所在地规定，购买的土地所有权，为购买者长期所拥有，因此土地使用权为本公司带来未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

注：上述资产系失控子公司深圳市喜游国际旅行社有限公司账面的无形资产，期末未纳入合并报表。

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



经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 32、长期待摊费用

### 1.摊销方法

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

### 2.摊销年限

类别	摊销年限	类别

装修费	5年	装修费
其他长期待摊费用	按受益期	其他长期待摊费用

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、 优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

#### 2. 收入计量原则

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

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

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

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



### 3.收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

(3) 酒店预订代理业务，按委托代理业务的手续费计量收入。

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

(5) 利息收入

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入的一种方法。实际利率是指将金融资产和金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率，若贷款属于每月计息到期还本且本息预计可正常收回的，则合同利率可以视同实际利率。

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

(6) 手续费及佣金收入和支出

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

公司的第三方支付业务收入中将收取的手续费收入扣除支付给代理商的分润支出的净额作为主营业务收入，同时，将支付给银联、网联、其他金融机构的渠道成本作为公司的主营业务成本。

(7) 销售商品

本公司利用电商平台从事商品零售业务，根据客户订单需求发货，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2.政府补助的确认

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

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

### 3.会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

### 2.确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别

资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

**43、终止经营**

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

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

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

**44、其他重要的会计政策和会计估计**

**1. 回购本公司股份**

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

**2. 认购限制性股票**

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

#### 45、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部对《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）进行了修订，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2021 年 4 月 28 日第五届董事会第八次会议、第五届监事会第三次会议审议通过	

##### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

##### （3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，不涉及对公司以前年度的追溯调整，新租赁准则的实施不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

##### （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 46、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	15%
深圳市腾邦信息技术有限公司	15%
本公司子（孙）公司或分公司小微企业	10.00%、5%
香港子（孙）公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

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

2. 深圳市腾付通电子支付科技有限公司于2018年10月16日被认定为高新技术企业，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201844201874），三年内享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3. 深圳市腾邦信息技术有限公司属于信息服务业，符合“对主营业务符合产业准入目录及优惠目录，且业务收入占总收入的70%以上的前海企业，企业减按15%的税率征收企业所得税”的政策，享受深圳前海税收优惠，即按15%的税率缴纳企业所得税。

4. 本公司子（孙）公司或分公司小微企业：深圳市腾英荟商贸有限公司、腾邦旅游集团有限公司杭州分公司、青岛分公司、东莞分公司、淮南分公司、河北分公司、宁波分公司、山西分公司、辽宁分公司、唐山分公司、济南分公司、台州分公司、江西分公司、慈溪分公司、内蒙古分公司、四川分公司、青海分公司、苏州分公司、广州分公司、柳州分公司、温州分公司、厦门分公司、泉州分公司、河源分公司、怀化分公司、九江分公司、诸暨分公司、江门分公司、秦皇岛分公司、嘉兴分公司、赣州分公司、辽阳分公司、张家界分公司、罗湖分公司、金华分公司、深圳市众喜国际旅行社有限公司、深圳市喜游电子商务有限公司、深圳市全喜国际旅行社有限公司、深圳市腾乐游信息咨询有限公司、深圳市腾邦会展会议有限公司、北京腾邦旅游有限公司、兰州腾邦国际旅行社有限公司、大连腾邦商务咨询有限公司、沈阳腾邦科技有限公司、深圳腾邦保险经纪有限公司山东分公司、重庆分公司、北京捷达假期国际旅行社有限公司武汉分公司、内蒙古分公司、西安分公司、沈阳分公司、上海分公司、郑州分公司、北京慢游啊国际旅行社有限公司、天津市腾邦国际商业服务有限公司符合小型微利企业条件。根据国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即按5%缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即按10%缴纳企业所得税。

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

司的注册地在香港，其适用于香港利得税率16.50%。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	177,945.86	112,598.40
银行存款	93,999,286.40	72,033,816.82
其他货币资金	16,133,550.16	14,790,348.26
合计	110,310,782.42	86,936,763.48
其中：存放在境外的款项总额	1,001,843.13	1,790,029.16

其他说明

1. 其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
旅游保证金	16,662,695.24	16,653,319.13
冻结资金	8,984,382.61	12,239,311.11
合计	25,647,077.85	28,892,630.24

2. 本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

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

应收票据核销说明：

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	223,856,129.80	57.70%	223,856,129.80	100.00%		224,384,988.94	58.71%	224,384,988.94	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失组合	223,856,129.80	57.70%	223,856,129.80	100.00%		224,384,988.94	58.71%	224,384,988.94	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	164,103,135.41	42.30%	19,681,634.64	11.99%	144,421,500.77	157,823,887.89	41.29%	18,175,387.89	11.52%	139,648,500.00
其中：										
账龄风险组合	164,103,135.41	42.30%	19,681,634.64	11.99%	144,421,500.77	157,823,887.89	41.29%	18,175,387.89	11.52%	139,648,500.00
合计	387,959,265.21	100.00%	243,537,764.44	62.77%	144,421,500.77	382,208,876.83	100.00%	242,560,376.83	63.46%	139,648,500.00

按单项计提坏账准备：单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市喜游国际旅行社有限公司	70,869,378.47	70,869,378.47	100.00%	失控
成都八千翼网络科技有限公司	23,716,283.02	23,716,283.02	100.00%	预计无法收回
北京海涛国际旅行社股份有限公司	14,239,262.00	14,239,262.00	100.00%	预计无法收回
狮航假期（北京）国际旅行社有限公司广东分公司	12,395,000.00	12,395,000.00	100.00%	预计无法收回
总统旅游公司	8,500,674.89	8,500,674.89	100.00%	预计无法收回
九江中国旅行社有限公司	7,310,205.00	7,310,205.00	100.00%	预计无法收回
顺丰科技有限公司	6,370,980.00	6,370,980.00	100.00%	预计无法收回
深圳深之旅国际旅行社有限公司	6,262,595.00	6,262,595.00	100.00%	预计无法收回

Long Rainbow Happy Tour	4,681,640.00	4,681,640.00	100.00%	预计无法收回
深圳市中侨国际旅行社有限公司	4,183,350.50	4,183,350.50	100.00%	预计无法收回
东莞市菲亚菲航空服务有限公司	4,017,370.59	4,017,370.59	100.00%	预计无法收回
智合集团有限公司	3,808,800.00	3,808,800.00	100.00%	预计无法收回
深圳市深旅国际旅行社有限公司	3,620,000.00	3,620,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳万里通网络信息科技技术有限公司	3,231,920.00	3,231,920.00	100.00%	预计无法收回
Петр I	2,920,350.00	2,920,350.00	100.00%	预计无法收回
广州旅易商务服务有限公司	2,853,469.33	2,853,469.33	100.00%	预计无法收回
Aamu Travel Travel Butler Maldives Pvt Ltd/billy	2,475,210.00	2,475,210.00	100.00%	预计无法收回
Екатерина II	2,382,150.00	2,382,150.00	100.00%	预计无法收回
广东熊猫国际旅游有限公司	2,284,952.00	2,284,952.00	100.00%	预计无法收回
河南中信国际旅行社有限公司	2,257,000.00	2,257,000.00	100.00%	预计无法收回
海洋观光株式会社	2,100,662.00	2,100,662.00	100.00%	预计无法收回
北京恒泰国际旅行社有限公司（北京星途河轮国际旅行社有限公司）	2,006,316.73	2,006,316.73	100.00%	预计无法收回
中南国际旅游湖北有限责任公司	1,759,072.84	1,759,072.84	100.00%	预计无法收回
其他航空公司	1,665,076.18	1,665,076.18	100.00%	预计无法收回
Travel Corporation Asia	1,553,810.50	1,553,810.50	100.00%	预计无法收回
深圳小途国际旅行社有限公司	1,449,876.55	1,449,876.55	100.00%	预计无法收回
北京身未动心已远国际旅行社有限公司	1,407,430.00	1,407,430.00	100.00%	预计无法收回
广东旅游有限公司	1,091,395.60	1,091,395.60	100.00%	预计无法收回
深圳市康辉旅行社有限公司	775,203.20	775,203.20	100.00%	预计无法收回
福建保兰德箱包皮具有限公司	409,163.64	409,163.64	100.00%	预计无法收回
北京熊猫国际旅游有限公司	578,429.84	578,429.84	100.00%	预计无法收回
常熟市华航航空服务有限公司	462,019.00	462,019.00	100.00%	预计无法收回
深圳市金通国际会议服务有限公司	460,900.00	460,900.00	100.00%	预计无法收回
深圳中华龙旅游集团有限公司	430,550.00	430,550.00	100.00%	预计无法收回
北京囿文美丽汇健康管理有限责任公司	427,799.50	427,799.50	100.00%	预计无法收回
北京新诺公关顾问有限公司	375,990.49	375,990.49	100.00%	预计无法收回
南湖国际旅行社股份有限公司	366,016.21	366,016.21	100.00%	预计无法收回
南京航达票务代理有限公司	362,399.00	362,399.00	100.00%	预计无法收回
北京青年旅行社股份有限公司	356,382.21	356,382.21	100.00%	预计无法收回
香港金安旅游	348,946.61	348,946.61	100.00%	预计无法收回
中国港湾工程有限责任公司沙特分公司	335,657.95	335,657.95	100.00%	预计无法收回

南宁中新正大国际旅游有限公司	323,704.00	323,704.00	100.00%	预计无法收回
中国旅行社总社（大连有限公司）	259,958.47	259,958.47	100.00%	预计无法收回
广州市金马国际旅行社有限公司	245,654.00	245,654.00	100.00%	预计无法收回
海洋国际旅行社有限责任公司张家口分公司	243,248.00	243,248.00	100.00%	预计无法收回
中国和平国际旅游有限责任公司	243,248.00	243,248.00	100.00%	预计无法收回
北京永利国际旅行社	226,515.89	226,515.89	100.00%	预计无法收回
北京九同深行国际旅行社有限公司	209,928.00	209,928.00	100.00%	预计无法收回
广东风光国际旅行社有限公司广卫路营业部	206,007.91	206,007.91	100.00%	预计无法收回
南京途牛国际旅行社有限公司	151,323.00	151,323.00	100.00%	预计无法收回
啸凡商务	202,792.00	202,792.00	100.00%	预计无法收回
北京迈途国际旅行社有限公司	191,279.00	191,279.00	100.00%	预计无法收回
杭州乐满程旅行社有限公司	188,729.00	188,729.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	14,060,053.68	14,060,053.68	100.00%	预计无法收回
合计	223,856,129.80	223,856,129.80	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	37,726,264.27	1,131,787.95	3.00%
1—2年	84,905,864.46	8,490,586.45	10.00%
2—3年	27,450,751.13	5,490,150.23	20.00%
3—4年	12,205,088.83	3,661,526.65	30.00%
4-5年	1,815,166.72	907,583.36	50.00%
合计	164,103,135.41	19,681,634.64	--

确定该组合依据的说明：

详见“第十节财务报告、第五项重要会计政策及会计估计、10、金融工具”章节。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,101,116.11
1 至 2 年	201,246,414.27
2 至 3 年	50,280,844.07
3 年以上	96,330,890.76
3 至 4 年	46,392,512.23
4 至 5 年	45,674,712.65
5 年以上	4,263,665.88
合计	387,959,265.21

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失组合	224,384,988.94	127,091.31	655,950.45			223,856,129.80
账龄风险组合	18,175,387.89	1,506,246.75				19,681,634.64
合计	242,560,376.83	1,633,338.06	655,950.45			243,537,764.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市喜游国际旅行社有限公司	70,869,378.47	18.27%	70,869,378.47
成都八千翼网络科技有限公司	23,716,283.02	6.11%	23,716,283.02
狮航假期（北京）国际旅行社有限公司广东分公司	12,395,000.00	3.19%	12,395,000.00
深圳市宝中旅行社有限公司	12,374,100.46	3.19%	1,713,903.90
深圳市托斯特商务服务有限公司	8,529,303.85	2.20%	877,887.38
合计	127,884,065.80	32.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,025,160.10	22.23%	43,152,635.23	34.24%
1 至 2 年	62,828,466.55	49.84%	75,628,747.09	60.01%
2 至 3 年	32,222,939.53	25.56%	4,695,156.84	3.73%
3 年以上	2,989,214.80	2.37%	2,547,758.42	2.02%
合计	126,065,780.98	--	126,024,297.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
深圳市淘游国际旅行社有限公司	14,599,401.18	2-3年	预付旅游款，未结算
云南华侨城实业有限公司	6,844,725.38	3年以内	预付旅游款，未结算
广州市浏览商务服务有限公司	2,783,205.39	2-3年	预付旅游款，未结算



深圳市宝中旅行社有限公司	2,003,114.49	2-3年	预付旅游款，未结算
深圳报业集团	1,549,938.59	2-3年	深圳报业特区报广告发布费
合计	27,780,385.03		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间
深圳市顺鼎科技有限公司	15,008,693.56	11.91	2年以内
深圳市淘游国际旅行社有限公司	14,599,401.18	11.58	2-3年
云南华侨城实业有限公司	6,844,725.38	5.43	3年以内
成都顺铄科技有限公司	5,550,000.00	4.40	2年以内
重庆若游旅行社有限公司	2,245,635.00	1.78	2年以内
合计	44,248,455.12	35.10	

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,741,369.90	7,741,369.90
应收股利		9,668,517.61
其他应收款	2,650,504,402.60	2,899,102,732.37
合计	2,658,245,772.50	2,916,512,619.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融易行短期债融资凭证	7,741,369.90	7,741,369.90
合计	7,741,369.90	7,741,369.90

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		1,299,041.10		1,299,041.10
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2021 年 6 月 30 日余额		1,299,041.10		1,299,041.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
福建腾邦国际旅行社有限公司		9,668,517.61
合计		9,668,517.61

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	124,260,851.43	124,616,652.28
备用金	92,200.98	54,648.08
代收代付款	630,914.50	657,346.30
其他单位往来款	2,437,922,771.99	2,640,955,570.82
其他	832,835,269.87	830,488,996.95
合计	3,395,742,008.77	3,596,773,214.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	22,127,626.04	675,542,856.02		697,670,482.06
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	47,567,124.11			47,567,124.11
2021 年 6 月 30 日余额	69,694,750.15	675,542,856.02	0.00	745,237,606.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	169,684,410.81
1 至 2 年	1,260,484,153.37
2 至 3 年	1,915,716,210.17
3 年以上	49,857,234.42
3 至 4 年	23,444,241.36
4 至 5 年	15,330,936.93
5 年以上	11,082,056.13
合计	3,395,742,008.77

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄风险组合	697,670,482.06	47,567,124.11				745,237,606.17
合计	697,670,482.06	47,567,124.11				745,237,606.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	关联往来及利息	2,135,087,777.26	3 年以内	62.88%	389,124,955.20
腾邦集团有限公司	股权转让款	819,562,997.04	1-2 年	24.14%	81,956,299.70
喜游亚洲有限公司	往来款	65,334,661.80	1-2 年	1.92%	65,334,661.80
LTD.<I FLY>	押金保证金	47,596,266.79	1-2 年	1.40%	4,759,626.68
成都八千翼网络科技有限公司	往来款	42,821,058.71	1-2 年	1.26%	42,821,058.71
合计	--	3,110,402,761.60	--	91.60%	583,996,602.09

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

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

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、合同资产

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	25,238,936.19	15,297,915.56
预缴税款	58,659.46	60,848.91
其他	5,875,201.88	1,462,950.58
合计	31,172,797.53	16,821,715.05

其他说明：

## 9、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融易行短期债融资凭证	144,850,000.00	20,470,000.00	124,380,000.00	144,850,000.00	14,485,000.00	130,365,000.00
合计	144,850,000.00	20,470,000.00	124,380,000.00	144,850,000.00	14,485,000.00	130,365,000.00

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	14,485,000.00			14,485,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	5,985,000.00			5,985,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	20,470,000.00			20,470,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

债权投资为本公司及子公司持有的深圳市前海融易行小额贷款有限公司在前海股权交易中心发行的短期债融资凭证，已于2019年12月到期，该款项截止2021年6月30日暂未收回。

**10、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
前海股交投资控股（深圳）有限公司	214,161,112.98			1,018,795.08	-679,094.06					214,500,814.00	
厦门欣欣信息有限公司	52,324,904.56			-294,767.66						52,030,136.90	
新疆腾邦电子商务有限公司	2,075,110.73		2,075,110.73								
深圳市喜游国际旅行社有限公司	0.00									0.00	63,030,753.56
湖北腾邦华领商业服务有限公司	0.00									0.00	6,885,189.19
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	0.00									0.00	
小计	268,561,128.27		2,075,110.73	724,027.42	-679,094.06					266,530,950.90	69,915,942.75
合计	268,561,128.27		2,075,110.73	724,027.42	-679,094.06					266,530,950.90	69,915,942.75

其他说明

**11、其他权益工具投资**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	672,728,848.09	674,401,316.72
合计	672,728,848.09	674,401,316.72

其他说明：

权益工具投资分项列示如下：

单位：元

项目	期初余额	本期计提减值准备	期末余额
深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业（有限合伙）	100,000,000.00	1,116,115.31	98,883,884.69
厦门市腾邦梧桐投资合伙企业（有限合伙）	46,789,100.00	556,353.32	46,232,746.68
前海再保险股份有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00
信美人寿相互保险社	50,000,000.00		50,000,000.00
苏州鱼跃此时海投资中心（有限合伙）	110,000,000.00		110,000,000.00
浙江程品旅行社有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00
广西中新正大国际旅游股份有限公司	4,993,716.42		4,993,716.42
BCPE Flying Paradise TopCo.Ltd.Cayman	61,118,500.30		61,118,500.30
合计	674,401,316.72	1,672,468.63	672,728,848.09

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,708,336.78	296,819,099.02
固定资产清理		25,328,722.60
合计	216,708,336.78	322,147,821.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	机具设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	216,860,420.80	135,549,965.23	3,290,435.01	75,571,041.23	58,990,922.12	375,232.42	490,638,016.81
2.本期增加金额		782,270.86		127,689.91	12,927,933.63		13,837,894.40
(1) 购置		782,270.86		127,689.91	12,927,933.63		13,837,894.40
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	83,322,360.00	87,995.72	0.00	747.11	0.00	0.00	83,411,102.83
(1) 处置或报废	83,322,360.00	87,995.72					83,410,355.72
(2) 其他减少				747.11			747.11
4.期末余额	133,538,060.80	136,244,240.37	3,290,435.01	75,697,984.03	71,918,855.75	375,232.42	421,064,808.38
二、累计折旧							
1.期初余额	27,337,360.72	98,608,310.75	2,691,603.90	62,720,885.15	2,158,925.37	301,831.90	193,818,917.79
2.本期增加金额	2,434,498.97	4,258,050.05	0.00	5,896,872.17	6,385,903.39	24,015.73	18,999,340.31
(1) 计提	2,434,498.97	4,258,050.05		5,896,872.17	6,385,903.39	24,015.73	18,999,340.31
3.本期减少金额	8,427,111.41	34,077.22	0.00	597.87	0.00	0.00	8,461,786.50
(1) 处置或报废	8,427,111.41	34,077.22					8,461,188.63
(2) 外币报表折算差额				597.87			597.87
4.期末余额	21,344,748.28	102,832,283.58	2,691,603.90	68,617,159.45	8,544,828.76	325,847.63	204,356,471.60
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							

(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	112,193,312.52	33,411,956.79	598,831.11	7,080,824.58	63,374,026.99	49,384.79	216,708,336.78
2.期初账面价值	189,523,060.08	36,941,654.48	598,831.11	12,850,156.08	56,831,996.75	73,400.52	296,819,099.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 期末通过售后回租租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	101,962,947.68	78,597,499.19		23,365,448.49
办公设备	59,437,052.32	54,464,513.64		4,972,538.68
合计	161,400,000.00	133,062,012.83		28,337,987.17

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物		
其中：福保桂花苑4栋B座602房3444	314,716.26	政府福利房无房产证
福保桂花苑1栋D座2801房3443	441,953.57	政府福利房无房产证
坤宜雅苑4号楼1104	453,866.13	政府人才房无房产证
坤宜雅苑4号楼1105	304,146.05	政府人才房无房产证
坤宜雅苑4号楼2306	347,311.01	政府人才房无房产证
坤宜雅苑4号楼2307	518,278.41	政府人才房无房产证

一冶广场 2 栋 B 座 602\1905	591,711.54	政府人才房无房产证
合计	2,971,982.97	

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		25,328,722.60
合计		25,328,722.60

其他说明

## 14、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 15、油气资产

适用  不适用

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利 技术	客户中 心软件	网购系 统软件	呼叫中 心软件	研发培 训中心 软件	飞人网 网站	运营管 理平台	其他软 件	其他	合计
一、账面 原值												
1.期 初余额				29,641,2 92.71	93,981,7 19.87	19,685,3 07.77	6,377,85 6.00	103,943, 391.91	94,663,7 04.14	147,388, 577.96	4,999,70 0.03	500,681, 550.39
2.本 期增加 金额												

(1) 购置												
(2) 内部研发												
(3) 企业合并增加												
3.本期减少金额												
(1) 处置												
4.期末余额			29,641,292.71	93,981,719.87	19,685,307.77	6,377,856.00	103,943,391.91	94,663,704.14	147,388,577.96	4,999,700.03	500,681,550.39	
二、累计摊销												
1.期初余额			20,845,558.42	66,818,140.78	14,781,676.91	5,133,010.95	91,372,432.52	22,166,702.27	103,111,989.27	4,999,700.03	329,229,211.15	
2.本期增加金额			1,006,913.28	7,473,908.62	507,670.38	26,892.78	4,141,994.36	922,452.36	6,617,688.98	0.00	20,697,520.76	
(1) 计提			1,006,913.28	7,473,908.62	507,670.38	26,892.78	4,141,994.36	922,452.36	6,617,688.98		20,697,520.76	
3.本期减少金额												
(1) 处置												
4.期末余额			21,852,4	74,292,0	15,289,3	5,159,90	95,514,4	23,089,1	109,729,	4,999,70	349,926,	

末余额				71.70	49.40	47.29	3.73	26.88	54.63	678.25	0.03	731.91
三、减值准备												
1.期初余额				732,577.72	1,875,826.04	1,842,083.28	1,073,166.67	7,250,196.52	63,150,578.46	7,120,470.75	0.00	83,044,899.44
2.本期增加金额												
(1) 计提												
3.本期减少金额												
(1) 处置												
4.期末余额				732,577.72	1,875,826.04	1,842,083.28	1,073,166.67	7,250,196.52	63,150,578.46	7,120,470.75	0.00	83,044,899.44
四、账面价值												
1.期末账面价值				7,056,243.29	17,813,844.43	2,553,877.20	144,785.60	1,178,768.51	8,423,971.05	30,538,428.96	0.00	67,709,919.04
2.期初账面价值				8,063,156.57	25,287,753.05	3,061,547.58	171,678.38	5,320,762.87	9,346,423.41	37,156,117.94		88,407,439.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

### (3) 期末通过售后回租租入无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

客户中心软件	9,128,936.83	4,270,845.54		4,858,091.29
网购系统软件	66,257,470.97	59,443,389.76		6,814,081.21
飞人网网站	41,668,269.95	41,066,191.46		602,078.49
运营管理平台	7,503,476.97	3,679,589.71		3,823,887.26
其他软件	25,441,845.28	13,800,215.00		11,641,630.28
合计	150,000,000.00	122,260,231.47		27,739,768.53

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市腾邦商贸服务有限公司	19,172.81					19,172.81
深圳市腾邦商务咨询有限公司（1）	2,821,681.93					2,821,681.93
深圳市腾邦航空服务有限公司（2）	5,996,635.88					5,996,635.88
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司（3）	1,584,867.33					1,584,867.33
腾邦国际有限公司	567,707.30					567,707.30
天津市腾邦国际商业服务有限公司（4）	1,457,716.96					1,457,716.96
重庆新干线国际旅行社有限公司（5）	23,201,866.37					23,201,866.37
深圳市喜游电子商务有限公司	2,226.42					2,226.42
深圳市众喜国际旅行社有限公司	4,991.58					4,991.58
KKVI (BVI) LIMITED（6）	11,630,269.18					11,630,269.18
兰州腾邦国际旅行社有限公司	1,122.86					1,122.86
北京捷达假期国际旅行社有限公司（7）	28,542,343.88					28,542,343.88
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司（8）	2,240,499.24					2,240,499.24
北京腾邦旅游有限公司（9）	1,284,907.76					1,284,907.76
深圳市宏益源金融服务有限公司	1.00					1.00
深圳市喜游国际旅行社有限公司	435,242,494.37					435,242,494.37
深圳海捣网跨境电商有限公司			24,456.70			24,456.70
合计	514,598,504.87		24,456.70			514,622,961.57

### (2) 商誉减值准备

单位：元



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市腾邦商贸服务有限公司	19,172.81					19,172.81
深圳市腾邦商务咨询有限公司	2,821,681.93					2,821,681.93
深圳市腾邦航空服务有限公司	5,996,635.88					5,996,635.88
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	1,584,867.33					1,584,867.33
腾邦国际有限公司	567,707.30					567,707.30
天津市腾邦国际商业服务有限公司	1,457,716.96					1,457,716.96
重庆新干线国际旅行社有限公司	23,201,866.37					23,201,866.37
深圳市喜游电子商务有限公司	2,226.42					2,226.42
深圳市众喜国际旅行社有限公司	4,991.58					4,991.58
兰州腾邦国际旅行社有限公司	1,122.86					1,122.86
北京捷达假期国际旅行社有限公司	28,542,343.88					28,542,343.88
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司	2,240,499.24					2,240,499.24
北京腾邦旅游有限公司	1,284,907.76					1,284,907.76
深圳市喜游国际旅行社有限公司	435,242,494.37					435,242,494.37
KKVI (BVI) LIMITED		11,630,269.18				11,630,269.18
合计	502,968,234.69	11,630,269.18				514,598,503.87

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 深圳市腾邦商务咨询有限公司: 本公司于 2008 年以人民币 5,000,000.00 元对价收购深圳市腾邦商务咨询有限公司 100% 的股权。合并日取得深圳市腾邦商务咨询有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 2,178,318.07 元, 从而形成商誉 2,821,681.93 元。

(2) 深圳市腾邦航空服务有限公司: 本公司于上市前以人民币 11,500,000.00 元对价收购深圳市腾邦航空服务有限公司 100% 的股权。合并日取得深圳市腾邦航空服务有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 5,503,364.12 元, 从而形成商誉 5,996,635.88 元。

(3) 深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司: 本公司于上市前以人民币 3,757,442.13 元对价收购了深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司 100% 的股权, 合并日取得深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 2,172,574.80 元, 从而形成商誉 1,584,867.33 元。

(4) 天津市腾邦国际商业服务有限公司: 本公司之原子公司北京市腾邦国际电子商务有限公司于 2013 年以人民币 2,355,873.00 元收购了天津市腾邦国际商业服务有限公司 60% 的股权。合并日取得天津市腾邦国际商业服务有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 898,156.04 元; 从而形成商誉 1,457,716.96 元。北京市腾邦国际电子商务有限公司持有天津市腾邦国际商业服务有限公司 60% 股权于 2016 年转让给本公司之子公司深圳市腾邦商贸服务有限公司。

(5) 重庆新干线国际旅行社有限公司: 本公司之子公司重庆腾邦航空票务服务有限公司于 2015 年以人民币 25,120,000.00 元收购了重庆新干线国际旅行社有限公司 60% 的股权。合并日取得重庆新干线国际旅行社有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 1,918,133.63 元; 从而形成商誉 23,201,866.37 元。

(6) KK VI (BVI) LIMITED: 本公司之子公司腾邦国际票务香港有限公司于 2016 年以人民币 35,632,068.79 元合并成本收购了 KK VI (BVI) LIMITED 100% 的股权。合并日取得 KK VI (BVI) LIMITED 可辨认净资产公允价值份额为人民币 24,001,799.61 元; 从而形成商誉 11,630,269.18 元。

(7) 北京捷达假期国际旅行社有限公司: 本公司之子公司腾邦旅游集团有限公司于 2017 年以人民币 52,000,000.00 元

合并成本收购了北京捷达假期国际旅行社有限公司 52% 的股权。合并日取得北京捷达假期国际旅行社有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 23,457,656.12 元；从而形成商誉 28,542,343.88 元。

(8) 深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司：本公司之子公司深圳市腾邦差旅管理有限公司于 2017 年以人民币 3,600,000.00 元收购了深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司 100% 的股权。合并日取得深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 1,359,500.76 元；从而形成商誉 2,240,499.24 元。

(9) 北京腾邦旅游有限公司：本公司之子公司腾邦旅游集团有限公司于 2017 年以人民币 1,488,000.00 元收购了北京腾邦旅游有限公司 100% 的股权。合并日取得北京腾邦旅游有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 203,092.24 元；从而形成商誉 1,284,907.76 元。

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

本公司采用未来现金流量折现方法，其主要假设：管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,997,421.63		517,358.59		2,480,063.04
其他	27,483.34		27,483.34		0.00
合计	3,024,904.97		544,841.93		2,480,063.04

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,122,000.01	265,858.15	1,139,168.21	270,150.20
合计	1,122,000.01	265,858.15	1,139,168.21	270,150.20

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		265,858.15		270,150.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,678,654,226.39	1,610,804,808.66
未弥补亏损	639,649,756.47	482,509,410.85
合计	2,318,303,982.86	2,093,314,219.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中航鑫港保证金	1,435,000.00		1,435,000.00	1,981,000.00		1,981,000.00
航空公司票务保证金	2,973,540.68		2,973,540.68	3,774,106.45		3,774,106.45
购置资产款项	10,670,488.66		10,670,488.66	25,000.00		25,000.00
其他保证金	2,266,500.00		2,266,500.00	1,974,193.50		1,974,193.50
合计	17,345,529.34		17,345,529.34	7,754,299.95		7,754,299.95

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

保证借款	1,357,675,872.26	1,357,696,938.53
保证+抵押借款	323,070,471.28	361,951,341.06
保证+质押借款	667,696,244.85	667,696,244.85
保证+抵押+质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
票据融资借款	103,990,000.00	104,000,000.00
合计	2,652,432,588.39	2,691,344,524.44

短期借款分类的说明:

(1) 保证借款:

保证人	保证借款金额
本公司	88,327,651.51
腾邦集团有限公司/钟百胜/本公司	20,000,000.00
腾邦物流集团股份有限公司/钟百胜/本公司	170,822,669.78
腾邦集团有限公司腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	179,999,999.00
钟百胜	169,992,374.04
腾邦集团有限公司/钟百胜/腾邦资产管理集团股份有限公司	99,541,689.38
钟百胜/腾邦集团有限公司	628,991,488.55
合计	1,357,675,872.26

(2) 本公司与江苏银行深圳分行签订合同号为JK161319000045的借款,取得人民币49,309,836.13元,该借款保证人为腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司,抵押物为腾邦物流集团股份有限公司腾邦物流大厦第5层房产,房产证编号为:粤(2018)深圳市不动产权第0171248号。

本公司与兴业银行天安支行签订合同号为:兴银深深南流借字(2019)第0013B号、兴银深深南流借字(2019)第0013C号、兴银深深南流借字(2019)第0013D号、兴银深深南流借字(2019)第0013E号、兴银深深南流借字(2019)第0013F号、兴银深深南流借字(2019)第0013G号、兴银深深南流借字(2019)第0013H号、兴银深深南流借字(2019)第0013I号、兴银深深南流借字(2019)第0013J号的借款合同,取得人民币275,953,859.98元的借款,截止2021年6月30日,该借款余额为273,760,635.15元。该借款保证人为腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司和钟百胜,抵押物为房产,系腾邦物流集团股份有限公司房产:粤(2018)深圳市不动产权第0078462号、粤(2018)深圳市不动产权第0078461号、粤(2018)深圳市不动产权第0078460号、粤(2018)深圳市不动产权第0078458号、粤(2018)深圳市不动产权第0078454号、粤(2018)深圳市不动产权第0078457号、粤(2018)深圳市不动产权第0078456号、粤(2018)深圳市不动产权第0078452号、粤(2018)深圳市不动产权第0078451号、粤(2018)深圳市不动产权第0078445号、粤(2018)深圳市不动产权第0078437号、粤(2018)深圳市不动产权第0078442号、粤(2018)深圳市不动产权第0078433号、粤(2018)深圳市不动产权第0078427号;上海腾邦航空服务有限公司房产:沪(2018)闵字不动产权第007304号。根据2021年4月8日登报的《兴业银行股份有限公司深圳分行与中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司债权转让通知暨债务催收联合公告》,兴业银行股份有限公司深圳分行已将该笔债权转让至中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司。

(3) 保证+质押借款:本公司与中信银行福强支行签订合同号为2018深银福强贷字第0005号、2018深银福强贷字第0006号、2018深银福强贷字第0007号、2018深银福强贷字第0008号、2018深银福强贷字第0009号、2018深银福强贷字第0010号、2018深银福强贷字第0012号、2018深银福强贷字第0013号、2018深银福强贷字第0014号、2019深银福强贷字第0013号、2019深银福强贷字第0014号、2019深银福强贷字第0015号、2019深银福强贷字第0016号、2019深银福强贷字第0017号的借款合同,取得人民币300,000,000.00元,截止到2021年6月30日,借款余额为298,106,244.85元,该借款保证人为腾邦集团有限公司、腾

邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司，质押物为腾邦旅游集团应收账款。

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

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

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

(4) 保证+抵押+质押借款：本公司与广州农商行华夏支行签订合同号为8106009201900001的借款合同，取得人民币200,000,000.00元，该借款保证人为钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司，质押物为本公司持有前海再保险股份有限公司15000万股股权，抵押物为房产，系腾邦物流集团股份有限公司和深圳福保赛格实业有限公司所有的房产，产权证编号为：粤（2017）深圳市不动产权第0100098号、粤（2017）深圳市不动产权第0100085号、粤（2017）深圳市不动产权第0100101号、粤（2017）深圳市不动产权第0100089号、粤（2017）深圳市不动产权第0100108号、深房地字3000520508号、深房地字3000512753号、深房地字3000512754号、深房地字3000512755号、深房地字3000512756号、深房地字3000573697号。根据2020年10月27日的《债权转让暨催收通知》，广州农村商业银行股份有限公司华夏支行已将该笔债权转让至中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司。

(5) 票据融资借款：期末余额中103,990,000.00元商业承兑汇票，无保证金。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为2,432,432,588.39元，其中103,990,000.00元为逾期未支付的商业承兑汇票重分类而来。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机票款	19,672,025.40	19,440,545.66
旅游款	216,057,699.07	219,666,900.86
POS 机具设备款	2,829,028.09	61,969,518.12
网银通道费	27,121,716.29	24,668,071.01
其他	6,400,152.21	6,796,586.94
合计	272,080,621.06	332,541,622.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新程假期 (XIN CHENG HOLIDAY PTE LTD TA)	6,517,461.71	应付旅游款, 未结算
新疆生产建设兵团中国青年旅行社 (有限公司)	5,771,268.00	应付旅游款, 未结算
深圳市国奇鑫创投资控股有限公司	5,200,000.00	应付项目转让款
澜湄航空 (柬埔寨) 股份有限公司	4,039,166.52	应付旅游款, 未结算
重庆市联丰航空服务有限公司	1,808,964.76	应付机票款, 未结算
合计	23,336,860.99	--

其他说明:

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机票款	28,170,628.68	61,934,162.52
旅游款	36,297,549.98	37,025,368.80
其他	901,164.11	1,474,957.98
合计	65,369,342.77	100,434,489.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京空城航空服务有限公司	4,489,250.12	预收机票款, 未结算
易商旅有限公司	2,111,045.11	预收机票款, 未结算
合计	6,600,295.23	--

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,352,447.91	33,803,475.14	36,179,016.25	28,976,906.80
二、离职后福利-设定提存计划	132,609.73	1,624,080.48	1,685,231.89	71,458.32
合计	31,485,057.64	35,427,555.62	37,864,248.14	29,048,365.12

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,607,734.00	32,689,438.38	35,048,470.15	28,248,702.23
2、社会保险费	56,161.58	663,744.23	669,909.67	49,996.14
其中：医疗保险费	47,681.37	623,566.87	629,568.96	41,679.28
工伤保险费	1,892.94	20,965.55	21,545.26	1,313.23
生育保险费	6,587.27	19,211.81	18,795.45	7,003.63
3、住房公积金	64,184.50	443,543.82	451,712.82	56,015.50
4、工会经费和职工教育经费	24,367.83	6,748.71	8,923.61	22,192.93
5、其他短期薪酬	600,000.00			600,000.00
合计	31,352,447.91	33,803,475.14	36,179,016.25	28,976,906.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	126,315.52	1,573,549.34	1,632,229.72	67,635.14
2、失业保险费	4,442.59	38,948.13	40,815.66	2,575.06
3、强积金	1,851.62	11,583.01	12,186.51	1,248.12
合计	132,609.73	1,624,080.48	1,685,231.89	71,458.32

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



增值税	3,230,527.07	10,107,912.78
企业所得税	13,951,882.50	13,585,014.62
个人所得税	12,403,133.84	10,426,824.09
城市维护建设税	255,611.06	492,884.68
房产税	772,510.00	772,311.31
其他税费	250,086.86	411,785.35
合计	30,863,751.33	35,796,732.83

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	684,085,761.39	514,042,951.50
应付股利	3,064,125.08	3,250,200.58
其他应付款	282,942,520.17	350,525,510.17
合计	970,092,406.64	867,818,662.25

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	531,964,781.48	391,785,678.11
长期借款利息	117,891,869.03	90,273,326.98
非金融机构借款利息	34,229,110.88	31,983,946.41
合计	684,085,761.39	514,042,951.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	680,000.00	680,000.00
股权激励待分红款	2,384,125.08	2,570,200.58

合计	3,064,125.08	3,250,200.58
----	--------------	--------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	35,727,952.33	48,172,864.92
关联方资金及其他单位往来款	3,365,476.23	63,603,843.05
代收代付款	13,530,944.11	13,270,048.60
应付股权收购款	21,820,400.00	21,820,400.00
非金融机构借款	74,250,000.00	79,160,000.00
其他	134,247,747.50	124,498,353.60
合计	282,942,520.17	350,525,510.17

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额
郭琼华	18,862,400.00
广州成功之路国际旅行社有限公司	9,207,186.00
广益金福矿业（大连）有限公司	7,000,000.00
嘉惠支付管理有限公司	6,773,678.00
深圳市经融昶源咨询有限公司	6,200,000.00
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	3,617,505.00
广西中新正大国际旅游股份有限公司	2,000,000.00
合计	53,660,769.00

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	96,723,060.98	106,171,620.98
一年内到期的长期应付款	200,889,060.23	201,207,431.59

一年内到期的股权激励限制性股票认购款		21,828,555.26
合计	297,612,121.21	329,207,607.83

其他说明：

一年内到期的长期借款期末余额96,723,060.98元，其中：①49,999,150.00元，由本公司提供保证担保；②40,000,000.00元由本公司、腾邦集团有限公司、钟百胜提供保证担保；③6,723,910.98元由本公司、腾邦集团有限公司、钟百胜提供保证担保。本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款总额为56,723,060.98元、已逾期的长期应付款总额为200,889,060.23元；④股权激励限制性股票认购款16,355,890.18元由于已到期，从一年内到期的非流动负债重分类到其他应付款列示。

## 29、其他流动负债

单位：元

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

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		36,000,000.00
合计		36,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 31、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	200,889,060.23	201,207,431.59
未确认融资费用		
减：一年内到期的长期应付款	200,889,060.23	201,207,431.59

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
或有负债	129,603,752.19	130,462,126.49	
合计	129,603,752.19	130,462,126.49	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,886,917.94		538,544.07	6,348,373.87	与资产相关政府补助
未实现售后租回损益	60,249,244.90		19,681,584.44	40,567,660.46	售后回租-融资租赁
合计	67,136,162.84		20,220,128.51	46,916,034.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向移动终端的腾邦差旅平台产业化项目资金	1,873,689.83			162,450.18			1,711,239.65	与资产相关
深圳市财政委战略性新兴产业发展专项资金	123,600.00						123,600.00	与资产相关
2014 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金	261,880.31			41,709.39			220,170.92	与资产相关
2015 年深圳市未来产业发展专项资金	1,876,703.85			132,280.86			1,744,422.99	与资产相关
2016 年深圳前海现代服务业综合试点第五批拟扶持项目	2,751,043.95			202,103.64			2,548,940.31	与资产相关

合计	6,886,917.94			538,544.07			6,348,373.87
----	--------------	--	--	------------	--	--	--------------

其他说明：

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	615,041,083.00				-21,690.00	-21,690.00	615,019,393.00

其他说明：

本期其他减少股份数21,690，为支付已结清回购不符合解锁条件的限制性股票款对应的股份数。根据2018年公司第四届董事会第十次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》。本公司回购不符合解锁条件的限制性股票622,850股，截至2021年6月30日已回购592,600股；根据2020年公司第四届董事会第三十一次（临时）会议决议，审议通过了《关于回购注销第二期限制性股票激励计划首次授予部分第四个解锁期及预留部分第三个解锁期股票的议案》，本公司回购不符合解锁条件的限制性股票4,047,900股，截至2021年6月30日已回购896,300股。截至本报告批准报出日尚未经会计师事务所审验，也未办理工商变更登记。

### 37、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,073,781,122.69		4,724,528.88	1,069,056,593.81
其他资本公积	22,330,939.05			22,330,939.05
合计	1,096,112,061.74		4,724,528.88	1,091,387,532.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2018年公司第四届董事会第十次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》。本公司回购不符合解锁条件的限制性股票622,850股，截至2021年6月30日已回购592,600股；根据2020年公司第四届董事会第三十一次（临时）会议决议，审议通过了《关于回购注销第二期限制性股票激励计划首次授予部分第四个解锁期及预留部分

第三个解锁期股票的议案》，本公司回购不符合解锁条件的限制性股票4,047,900 股，截至2021年6月30日已回购896,300股。本报告期公司支付了限制性股票回购款减少股本21,690元，减少资本公积4,724,528.88元。截至本报告批准报出日尚未经会计师事务所审验，也未办理工商变更登记。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励受限股	21,828,555.26		5,472,665.08	16,355,890.18
合计	21,828,555.26		5,472,665.08	16,355,890.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2018年公司第四届董事会第十次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》。本公司回购不符合解锁条件的限制性股票622,850股，截至2021年6月30日已回购592,600股；根据2020年公司第四届董事会第三十一次（临时）会议决议，审议通过了《关于回购注销第二期限制性股票激励计划首次授予部分第四个解锁期及预留部分第三个解锁期股票的议案》，本公司回购不符合解锁条件的限制性股票4,047,900 股，截至2021年6月30日已回购896,300股。本报告期公司支付了限制性股票回购款减少股本21,690元，减少库存股5,472,665.08元。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	175,134,993.78							175,134,993.78
处置融易行权益交易	175,134,993.78							175,134,993.78
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,310,831.22	-1,661,478.34				-1,661,478.34		-2,972,309.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,805,361.73	-679,094.06				-679,094.06		-4,484,455.79
外币财务报表折算差额	2,494,530.51	-982,384.28				-982,384.28		1,512,146.23
其他综合收益合计	173,824,162.56	-1,661,478.34				-1,661,478.34		172,162,684.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 41、专项储备

单位：元



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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,567,143.54			97,567,143.54
合计	97,567,143.54			97,567,143.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,634,534,780.22	
调整后期初未分配利润	-1,634,534,780.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-215,600,472.91	
期末未分配利润	-1,850,135,253.13	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	974,339,546.43	958,728,213.69	130,232,458.98	121,365,668.63
合计	974,339,546.43	958,728,213.69	130,232,458.98	121,365,668.63

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,941.09	24,431.37

教育费附加	12,784.79	10,496.13
房产税	88,925.31	151,523.42
土地使用税	663.32	838.26
车船使用税	300.00	960.00
印花税	3,267.49	1,438.60
地方教育费附加	8,489.16	5,931.76
合计	152,371.16	195,619.54

其他说明：

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	168,353.75	801,571.07
工资及福利费	2,981,028.12	3,187,549.94
业务招待费	655,031.87	173,589.00
其他	2,281,046.22	2,184,512.98
合计	6,085,459.96	6,347,222.99

其他说明：

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	24,601,286.30	20,981,645.36
租赁及物业管理费	2,452,580.65	2,565,671.98
办公费	431,904.34	498,961.23
折旧及摊销费	13,245,510.02	18,613,448.27
中介机构费	2,088,650.09	428,550.83
差旅费	187,425.68	297,600.42
水电费	330,821.14	209,330.81
业务招待费	738,284.45	503,592.58
软件服务费	70,350.57	1,079,532.22
其他	2,552,267.90	2,506,625.45
合计	46,699,081.14	47,684,959.15

其他说明：

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,646,001.79	3,628,271.79
折旧及摊销费	18,603.56	707.70
软件服务费	1,181,130.79	
合计	6,845,736.14	3,628,979.49

其他说明：

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,413,400.33	153,065,549.77
减：利息收入	48,693,833.70	52,939,969.13
汇兑损益	-0.03	-88,676.74
手续费及其他	111,378.77	223,982.70
合计	129,830,945.37	100,260,886.60

其他说明：

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,805,264.13	1,288,982.26
其他	478,008.03	
合计	7,283,272.16	1,288,982.26

#### 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	724,027.42	-1,653,848.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,875,110.73	
其他	2,907.08	
合计	-1,148,176.23	-1,653,848.90

其他说明：

## 52、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-48,544,511.72	-10,874,581.87
合计	-48,544,511.72	-10,874,581.87

其他说明：

## 55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-11,630,269.18	
十三、其他	-7,657,468.63	
合计	-19,287,737.81	

其他说明：

其他为债权投资减值损失-5,985,000.00元、其他非流动金融资产减值损失-1,672,468.63元。

## 56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	23,424,456.02	

## 57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他	2,285,029.87	12,975.47	2,285,029.87
合计	2,285,029.87	12,975.47	2,285,029.87

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	538,544.07	607,434.78	与资产相关
福田区企业发展中心总部经营支持款	深圳市福田区企业发展服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		309,600.00	与收益相关
疫情补贴	诸暨市文化广电旅游局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		10,600.00	与收益相关
疫情补贴	中国国际贸易促进委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		30,000.00	与收益相关
稳岗补贴	地方社会保险基金管理局、失业保险管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		98,433.09	与收益相关
增值税税收优惠	地方税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,676,689.83	202,387.12	与收益相关
一次性就业补贴	重庆市江北区就业和人才中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	13,000.00		与收益相关
2018 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助	深圳国家知识产权局专利代办处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	900.00		与收益相关
以工代训	宁波市江北区就业管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000.00		与收益相关
其他		补助	因符合地方政府招商引资	是	否	573,130.23	30,527.27	与收益相关

			等地方性扶持政策而获得的补助					
贷款贴息支持	福田区产业发展专项资金联审会办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,200,000.00	与收益相关

其他说明：

## 58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		7,000.00	
罚款支出	265,000.00	4,871.00	265,000.00
滞纳金	10,481.57	808.38	10,481.57
诉讼类赔偿支出	14,265,853.78	32,995,644.18	14,265,853.78
合计	14,541,335.35	33,008,323.56	14,541,335.35

其他说明：

## 59、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	437,039.01	88,567.11
递延所得税费用	4,292.05	-65,154.10
合计	441,331.06	23,413.01

## 60、其他综合收益

详见附注 40、其他综合收益。

## 61、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	339,658.25	1,523,496.23

政府补助	590,030.23	1,881,547.48
押金及受限货币资金	1,300,341.30	243,117.53
往来款及其他	205,820,787.60	33,162,961.34
合计	208,050,817.38	36,811,122.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	9,442,843.07	6,639,204.04
付现销售费用	2,864,677.90	2,271,476.46
手续费	111,378.77	223,982.70
押金及受限货币资金	431,786.08	2,776,462.02
往来款及其他	77,110,795.34	83,690,743.53
合计	89,961,481.16	95,601,868.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,800,204.53	
合计	5,800,204.53	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金		350,000,000.00
合计		350,000,000.00



收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票款	228,964.80	
合计	228,964.80	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**62、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-224,972,595.15	-193,509,087.03
加：资产减值准备	67,832,249.53	10,874,581.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,538,513.73	8,380,671.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,476,762.90	11,622,761.76
长期待摊费用摊销	728,354.93	1,464,412.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,424,456.02	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	129,719,566.60	101,560,400.12
投资损失（收益以“-”号填列）	1,148,176.23	1,653,848.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,292.05	-65,154.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,874,626.92	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	185,816,362.54	-22,425,137.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,290,286.68	-41,863,780.86
其他		32,990,597.32
经营活动产生的现金流量净额	114,702,313.74	-89,315,885.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	84,663,704.57	56,531,472.90
减：现金的期初余额	58,044,133.24	161,408,841.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,619,571.33	-104,877,368.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,663,704.57	58,044,133.24
其中：库存现金	177,945.86	112,598.40
可随时用于支付的银行存款	80,320,263.44	55,088,250.04
可随时用于支付的其他货币资金	4,165,495.27	2,843,284.80
三、期末现金及现金等价物余额	84,663,704.57	58,044,133.24

其他说明：

### 63、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,647,077.85	保证金、冻结资金
固定资产	130,447,809.35	借款抵押、冻结及售后回租-融资租赁
无形资产	27,739,768.53	售后回租-融资租赁
应收账款	86,532,467.15	借款应收账款质押
长期股权投资	214,500,814.00	借款股权质押、资产冻结
其他非流动金融资产	558,883,884.69	借款股权质押、资产冻结
合计	1,043,751,821.57	--

其他说明：

注：表中应收账款是合并报表数据，合并报表范围内抵消的应收账款受限金额为202,519,539.11元，原因是子公司的应收款为母公司的融资提供质押。

### 65、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	13,743.05	6.4601	88,781.48
欧元	0.49	7.6862	3.77
港币	1,265,547.87	0.83208	1,053,037.07
加拿大元	2.63	5.2097	13.70
日元	30.00	0.05843	1.75
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	538,811.39	0.83208	448,334.18
其他应收款			
其中：港币	3,091,725.24	0.83208	2,572,562.74
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

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

## 66、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 67、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	6,805,264.13	其他收益	6,805,264.13

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

计入当期损益的政府补助明细详见附注“57、营业外收入”。

## 68、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

深圳海搵网跨境电商有限公司	2021年01月31日	1.00	100.00%	收购	2021年01月31日	深圳海搵网跨境电商有限公司于2020年12月22日办妥了股东变更工商登记手续，2021年1月其财务和经营政策控制权已转移至收购方，并享有其相应的收益和承担相应的风险。	1,210.10	-117,593.63
---------------	-------------	------	---------	----	-------------	---	----------	-------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1.00
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-24,455.70
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	24,456.70

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	205.53	205.53
应收款项	200,000.00	200,000.00
应付款项	224,661.23	224,661.23
取得的净资产	-24,455.70	-24,455.70

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）2021年2月1日，本公司之孙公司腾邦（海南文化）文化旅游有限公司完成工商注销。

（2）2021年2月4日，本公司之孙公司深圳市腾邦商务旅游有限公司投资设立深圳麦穗融媒体有限公司，截至2021年6月30日其注册资本30000万元，实收资本为4550万元。

（3）2021年4月28日，本公司之投资公司深圳麦穗融媒体有限公司设立全资子公司深圳腾邦麦穗供应链有限公司，截至2021年6月30日其注册资本1000万元，实收资本为0元。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：



**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	39.20%		权益法
厦门欣欣信息有限公司	厦门市	厦门市	信息技术		9.77%	权益法
前海股交投资控股（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	投资理财等	8.49%		权益法
湖北腾邦华领商业服务有限公司	武汉市	武汉市	代理服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四、（一）重要承诺事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。因多原因，本公司的整体信用风险失控，本期面临巨额减值损失。

### 2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

### 3.市场风险

#### （1）汇率风险

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

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

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于发放贷款及垫款、拆入资金、银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
腾邦集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；国内贸易，经营进出口业务等	500000 万元人民币	19.45%	19.45%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钟百胜。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	联营公司
厦门欣欣信息有限公司	联营公司
前海股交投资控股（深圳）有限公司	联营公司
新疆腾邦电子商务有限公司	联营公司
湖北腾邦华领商业服务有限公司	联营公司

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
腾邦集团有限公司	控股股东
华联发展集团有限公司	参股股东
腾邦物流集团股份有限公司	控股股东的控股子公司
深圳腾邦名酒有限公司	控股股东之控制公司
腾邦资产管理集团股份有限公司	控股股东之控制公司
深圳市前海恩松能源科技有限公司	其法人系与实际控制人关系密切的家庭成员
钟百胜	实际控制人
段乃琦	关键管理人员
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	控股股东之控制公司
腾邦价值链有限公司	控股股东之控制公司
深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	控股股东之控制公司
成都腾邦保税跨境电子商务有限公司	控股股东之控制公司之子公司
深圳市同学商业服务有限公司	控股股东之控制公司
腾邦仓储（深圳）有限公司	控股股东之控制公司
深圳福保赛格实业有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦管理咨询有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦价值链股份有限公司	控股股东之控制公司
深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	控股股东之控制公司
深圳市赛格储运有限公司	控股股东之控制公司
深圳腾邦智慧科技有限公司	控股股东之控制公司
腾多商贸（上海）有限公司	控股股东之控制公司

深圳腾邦全球商品交易中心有限公司	控股股东之控制公司
腾邦控股（香港）有限公司	控股股东之控制公司
四川省华商航空服务有限责任公司	已处置的子公司
上海腾邦国际旅行社有限公司	已处置的子公司
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	控股股东之控制公司
深圳腾邦豪特商贸有限公司	控股股东之控制公司

其他说明

根据公司关联交易决策制度，以下公司本报告期不再作为本公司关联方：

公司名称	原关联关系
深圳市腾邦物业管理有限公司	控股股东的原全资子公司
深圳市宝中旅行社有限公司	原控股股东表决权受托人之控制的公司
广东宝中旅游控股有限公司	原控股股东表决权受托人之控制的公司
深圳市梦程投资咨询有限公司	原控股股东表决权受托人之控制的公司
深圳市喜游投资有限责任公司	原控股股东表决权受托人之控制的公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳腾邦名酒有限公司	红酒				79,462.83
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	咨询服务费				94,339.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	技术服务费	18,113.21	
深圳腾邦豪特商贸有限公司	技术服务费等	274,114.21	
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	技术服务费		62,264.15
厦门欣欣信息有限公司	保险款		125.47
深圳腾邦全球商品交易中心有限公司	技术服务费		14,150.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳(福田)国际互联网金融产业园有限公司	房屋租赁	945,874.29	452,571.43
深圳福保赛格实业有限公司	房屋租赁		2,942.79

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	180,000,000.00	2018年09月07日	2020年09月06日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	13,999,221.08	2018年07月17日	2019年07月15日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	5,000,000.00	2018年07月17日	2019年07月15日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	20,000,000.00	2018年12月29日	2019年06月26日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	10,000,000.00	2018年07月17日	2019年07月15日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	10,000,000.00	2018年12月29日	2019年06月26日	否

深圳市前海融易行小额贷款有限公司	10,000,000.00	2018年12月29日	2019年06月26日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	10,000,000.00	2018年12月29日	2019年06月26日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	20,000,000.00	2018年07月17日	2019年07月15日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	20,000,000.00	2018年07月17日	2019年07月15日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	5,000,000.00	2018年07月17日	2019年07月15日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	20,000,000.00	2018年09月10日	2019年09月10日	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	20,000,000.00	2018年11月07日	2021年11月07日	否

本公司及子公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	9,999,800.00	2017年07月04日	2020年07月03日	否
本公司	9,999,800.00	2017年07月05日	2020年07月01日	否
本公司	9,999,850.00	2017年08月04日	2020年07月31日	否
本公司	9,999,850.00	2017年08月01日	2020年07月20日	否
本公司	9,999,850.00	2017年08月01日	2020年07月20日	否
腾邦集团有限公司、本公司、钟百胜	20,000,000.00	2020年12月29日	2022年06月28日	否
腾邦集团有限公司、本公司、钟百胜	20,000,000.00	2020年12月29日	2022年06月28日	否
本公司	20,000,000.00	2018年09月27日	2021年09月27日	否
本公司、钟百胜	200,000,000.00	2020年12月30日	2021年12月08日	否
本公司、钟百胜	9,137,608.22	2019年02月28日	2019年04月30日	否
本公司	47,012,713.07	2019年11月11日	2020年01月03日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	29,999,999.00	2018年11月02日	2019年11月01日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018年11月05日	2019年11月04日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	20,000,000.00	2018年11月09日	2019年11月08日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	20,000,000.00	2018年12月06日	2019年12月05日	否
腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、钟百胜	20,000,000.00	2018年12月10日	2019年12月09日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	40,000,000.00	2019年09月29日	2020年09月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018年10月23日	2019年10月23日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	30,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月26日	否



腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦旅游集团有限公司	20,764,435.14	2019年07月02日	2020年01月02日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	40,000,000.00	2018年08月13日	2019年08月12日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	30,000,000.00	2018年09月04日	2019年08月03日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	28,106,244.85	2018年07月18日	2019年07月18日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	30,000,000.00	2018年07月23日	2019年07月23日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	30,000,000.00	2018年07月30日	2019年07月30日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	30,000,000.00	2018年08月09日	2019年08月09日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	25,000,000.00	2018年08月17日	2019年08月17日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	25,000,000.00	2018年08月20日	2019年08月20日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	25,000,000.00	2018年09月12日	2019年09月12日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	25,000,000.00	2018年09月13日	2019年09月13日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司	25,000,000.00	2018年09月19日	2019年09月19日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	46,999,794.00	2019年07月29日	2020年06月23日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	30,000,000.00	2019年04月03日	2020年04月02日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	28,000,000.00	2019年04月03日	2020年04月02日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	30,000,000.00	2019年04月04日	2020年04月02日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	11,000,000.00	2019年04月04日	2020年04月02日	否

支付科技有限公司				
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	25,000,000.00	2019年05月08日	2020年05月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	25,000,000.00	2019年05月08日	2020年05月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	50,000,000.00	2019年05月13日	2020年05月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	202,086,665.41	2019年09月30日	2020年09月30日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月27日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月29日	2020年01月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月30日	2020年01月29日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年04月17日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年04月15日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	30,000,000.00	2019年04月10日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年04月04日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	30,000,000.00	2019年03月28日	2019年12月05日	否
钟百胜、腾邦集团有限公司、腾邦旅游集团有限公司	35,000,000.00	2019年03月21日	2019年12月05日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、段乃琦	19,521,337.12	2019年04月09日	2019年07月26日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜、段乃琦	29,788,499.01	2019年04月09日	2019年07月26日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	24,906,505.31	2019年02月13日	2019年07月12日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	25,000,000.00	2019年02月27日	2019年07月25日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	11,390,319.58	2019年01月31日	2019年06月23日	否

腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	6,244,864.49	2019年01月31日	2019年06月30日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	10,000,000.00	2019年01月31日	2019年07月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	20,000,000.00	2019年01月31日	2019年07月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾邦资产管理股份有限公司	2,000,000.00	2019年02月01日	2019年07月01日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	5,000,000.00	2019年04月17日	2019年10月16日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	20,000,000.00	2019年04月26日	2019年11月07日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	25,000,000.00	2019年04月26日	2019年11月13日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	25,000,000.00	2019年04月26日	2019年11月25日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	3,000,000.00	2019年06月06日	2020年06月05日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	27,000,000.00	2019年06月10日	2020年06月09日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	4,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	5,800,000.00	2019年06月26日	2020年06月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	5,000,000.00	2019年07月04日	2020年06月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	4,800,000.00	2019年07月04日	2020年06月11日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	10,000,000.00	2019年07月10日	2020年07月09日	否

流集团股份有限公司				
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦旅游集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司	60,000,000.00	2019 年 07 月 12 日	2020 年 07 月 02 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	38,000,000.00	2019 年 02 月 19 日	2019 年 05 月 19 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	39,806,775.17	2019 年 02 月 19 日	2019 年 05 月 19 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	40,000,000.00	2019 年 02 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	25,000,000.00	2019 年 02 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	25,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2019 年 07 月 15 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	30,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	30,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2019 年 07 月 20 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	30,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 06 月 20 日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、深圳福保赛格实业有限公司、深圳金仓利实业有限公司	15,953,859.98	2019 年 03 月 29 日	2019 年 06 月 20 日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	14,600,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 28 日	否

钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	12,600,000.00	2019年03月29日	2020年03月28日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	22,800,000.00	2019年04月01日	2020年03月31日	否
钟百胜、腾邦物流集团股份有限公司	24,990,000.00	2019年05月21日	2019年07月16日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	32,992,374.04	2019年04月24日	2019年07月24日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月10日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月10日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月10日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	4,000,000.00	2019年07月10日	2019年10月10日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦旅游集团有限公司、钟百胜	5,000,000.00	2019年06月05日	2019年09月05日	否
腾邦集团有限公司、腾邦物流集团股份有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、腾邦旅游集团有限公司、钟百胜	50,000,000.00	2019年06月10日	2019年09月10日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	50,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	49,141,371.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	11,780,410.00	2019年06月25日	2019年09月25日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜、深圳市腾付通电子支付科技有限公司	218,813.00	2019年06月27日	2019年09月27日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	68,800,000.00	2019年01月04日	2020年01月04日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	22,400,000.00	2019年01月10日	2020年01月04日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	3,100,000.00	2019年01月17日	2020年01月04日	否
腾邦集团有限公司、钟百胜	5,700,000.00	2019年01月24日	2020年01月04日	否
郭琼华	3,000,000.00	2019年05月31日	2020年05月31日	否

关联担保情况说明

注：公司可能涉及对外担保的情况：公司为控股股东腾邦集团向周世平的三笔借款（2,625.98万元、5,000万元、5,000万元）提供的担保，未履行公司审议程序。截至目前，上述担保事项涉及的案件尚无审理结果，担保责任尚未明确。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,492,728.72	702,600.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市腾邦梧桐投资有限公司	21,346.00	4,269.20	21,346.00	2,134.60
	腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	301,667.00	301,667.00	301,667.00	301,667.00
	腾邦集团有限公司	591.00	591.00	591.00	118.20
	山东腾邦国际商务有限公司			164,612.13	123,804.62
	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	19,200.00	576.00		
	深圳腾邦豪特商贸有限公司	32,800.00	984.00		
	小计	375,604.00	308,087.20	488,216.13	427,724.42
预付款项	山东腾邦国际旅行社有限公司	8,297.00		8,297.00	
	山东腾邦国际商务有限公司	7,690.00		119,767.00	
	小计	15,987.00		128,064.00	
其他应收款	厦门欣欣信息有限公司	3,000.00	1,400.00	3,000.00	830.00
	深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	118,800.00	11,880.00	118,800.00	11,880.00
	腾邦价值链有限公司	832,080.00	166,416.00	841,600.00	168,320.00
	员工	25,560.00	4,224.60	25,560.00	3,443.40
	腾邦集团有限公司	819,562,997.04	81,956,299.70	819,562,997.04	81,956,299.70
	深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2,135,087,777.26	389,124,955.20	2,271,733,601.81	338,671,490.37

	山东腾邦国际旅行社有限公司	498.00	14.94	498.00	14.94
	山东腾邦国际商务有限公司	1,765,727.54	176,572.75	7,358,424.30	683,184.12
	新疆腾邦电子商务有限公司	2,316,786.91	231,678.69	2,487,244.91	248,724.49
	杭州泛美航空国际旅行社有限公司	2,400,000.00	480,000.00	3,756,995.49	375,699.55
	四川省华商航空服务有限责任公司			460,807.55	13,824.23
	湖北腾邦华领商业服务有限公司	1,512,131.31	302,426.26	1,445,825.56	144,582.56
	小计	2,963,625,358.06	472,455,868.14	3,107,795,354.66	422,278,293.36
债权投资	深圳市前海融易行小额贷款有限公司	144,850,000.00	20,470,000.00	144,850,000.00	14,485,000.00
	小计	144,850,000.00	20,470,000.00	144,850,000.00	14,485,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门欣欣信息有限公司	493.50	493.50
	腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	213,364.65	213,364.65
	员工	46,131.00	46,131.00
	深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	1,111,968.00	118,800.00
	山东腾邦国际商务有限公司		50,242.85
	山东腾邦金融信息服务有限公司		797.00
	上海腾邦国际旅行社有限公司		537,752.41
	小计	1,371,957.15	967,581.41
预收款项	厦门欣欣信息有限公司	133.00	133.00
	山东腾邦国际旅行社有限公司	10,935.00	10,935.00
	小计	11,068.00	11,068.00
其他应付款	厦门欣欣信息有限公司	1,400.00	1,400.00
	深圳市腾邦梧桐投资有限公司	15,000.00	315,000.00
	员工	654,134.60	795,056.52
	深圳市前海恩松能源科技有限公司	42,842.40	42,842.40
	腾邦控股（香港）有限公司	582,456.00	589,120.00
	四川省华商航空服务有限责任公司	1,730,000.00	1,330,000.00
	深圳腾邦全球商品交易中心有限公司	10,595.04	
	小计	3,036,428.04	3,073,418.92

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------



## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年7月14日收到深圳中院下发的《决定书》等法律文件，深圳中院决定对公司启动预重整，并指定北京市中伦（深圳）律师事务所及毕马威企业咨询（中国）有限公司联合担任预重整期间管理人。如果法院正式受理对公司的预重整申请且公司成功实施重整，将有利于化解债务危机，改善公司资产负债结构，强化主营业务，优化业绩表现，推动公司回归健康、可持续发展轨道；如果不能顺利实施，公司将存在被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.4.17条第（六）项的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

#### （2）其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

						利润
--	--	--	--	--	--	----

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	商旅服务业	金融服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入	17,024,680.83	957,975,774.42	660,908.82	974,339,546.43
主营业务成本	13,501,178.76	945,227,034.93		958,728,213.69
资产总额	5,435,366,671.06	295,610,405.43	1,292,586,479.25	4,438,390,597.24
负债总额	4,787,505,033.38	101,247,834.85	381,435,974.72	4,507,316,893.51

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	138,081,513.08	97.15%	675,531.85	0.49%	137,405,981.23	138,462,471.44	95.62%	996,248.71	0.72%	137,466,222.73
其中：										
单项计提预期信用损失组合	138,081,513.08	97.15%	675,531.85	0.49%	137,405,981.23	138,462,471.44	95.62%	996,248.71	0.72%	137,466,222.73
按组合计提坏账准备的应收账款	4,051,366.98	2.85%	398,613.93	9.84%	3,652,753.05	6,338,245.81	4.38%	376,910.18	5.95%	5,961,335.63
其中：										
账龄风险组合	4,051,366.98	2.85%	398,613.93	9.84%	3,652,753.05	6,338,245.81	4.38%	376,910.18	5.95%	5,961,335.63
合计	142,132,880.06	100.00%	1,074,145.78	0.76%	141,058,734.28	144,800,717.25	100.00%	1,373,158.89	0.95%	143,427,558.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄风险组合计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,314,493.85	39,434.82	3.00%
1—2 年	1,881,955.13	188,195.51	10.00%
2—3 年	854,918.00	170,983.60	20.00%
合计	4,051,366.98	398,613.93	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,541,056.45

1 至 2 年	135,061,373.76
2 至 3 年	947,264.88
3 年以上	583,184.97
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	36,028.00
5 年以上	547,156.97
合计	142,132,880.06

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失组合	996,248.71		320,716.86			675,531.85
账龄风险组合	376,910.18	21,703.75				398,613.93
合计	1,373,158.89	21,703.75	320,716.86			1,074,145.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市腾邦航空服务有限公司	132,716,609.10	93.38%	
腾邦旅游集团有限公司	3,658,110.45	2.57%	

深圳市诚联行贸易有限公司	1,031,950.76	0.73%	30,958.52
深圳腾邦保险经纪有限公司	831,743.50	0.59%	
云南华侨城实业有限公司	744,000.00	0.52%	74,400.00
合计	138,982,413.81	97.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,376,369.89	2,376,369.89
其他应收款	3,342,460,881.84	3,389,329,422.70
合计	3,344,837,251.73	3,391,705,792.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融易行短期债融资凭证	2,376,369.89	2,376,369.89
合计	2,376,369.89	2,376,369.89

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		264,041.10		264,041.10
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2021 年 6 月 30 日余额		264,041.10		264,041.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	834,129,467.50	638,599,474.33
押金及保证金	9,371,739.26	9,764,263.43
其他单位往来款	2,202,360,646.01	2,397,570,112.39
其他	824,325,450.69	823,476,770.03
合计	3,870,187,303.46	3,869,410,620.18

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,531,645.58	470,549,551.90		480,081,197.48
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	47,645,224.14			47,645,224.14
2021 年 6 月 30 日余额	57,176,869.72	470,549,551.90		527,726,421.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	939,674,420.43
1 至 2 年	1,085,285,254.86
2 至 3 年	1,834,718,985.59
3 年以上	10,508,642.58
3 至 4 年	10,081,369.78
4 至 5 年	425,000.00
5 年以上	2,272.80
合计	3,870,187,303.46

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	480,081,197.48	47,645,224.14				527,726,421.62
合计	480,081,197.48	47,645,224.14				527,726,421.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	关联往来及利息	2,135,087,777.26	3 年以内	55.17%	389,124,955.20
腾邦集团有限公司	股权转让款	819,562,997.04	1-2 年	21.17%	81,956,299.70
深圳市腾邦航空服务有限公司	关联往来	181,780,299.56	1 年以内	4.70%	
腾邦旅游集团有限公司	关联往来	112,977,979.76	1 年以内	2.92%	
深圳市腾邦商务旅游有限公司	关联往来	101,652,272.11	1 年以内	2.63%	
合计	--	3,351,061,325.73	--	86.59%	471,081,254.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



对子公司投资	1,436,206,426.65	397,363,493.52	1,038,842,933.13	1,436,206,426.65	397,363,493.52	1,038,842,933.13
对联营、合营企业投资	221,386,003.19	6,885,189.19	214,500,814.00	221,046,302.17	6,885,189.19	214,161,112.98
合计	1,657,592,429.84	404,248,682.71	1,253,343,747.13	1,657,252,728.82	404,248,682.71	1,253,004,046.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	3,757,442.13					3,757,442.13	
深圳市腾邦商贸服务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市腾邦航空服务有限公司	11,500,000.00					11,500,000.00	
深圳市腾邦商务咨询有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
腾邦国际票务香港有限公司	111,054,900.00					111,054,900.00	
上海腾邦航空服务有限公司	50,316,000.00					50,316,000.00	
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
深圳市腾邦差旅管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
成都腾邦电子商务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
西安市腾邦国际电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆腾邦航空票务服务有限公司	65,000,000.00					65,000,000.00	
大连腾邦商务咨询有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
武汉腾邦旅行社有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
深圳市腾邦创投有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
广州腾邦电子科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市腾邦信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳腾邦保险经纪有限公司	54,214,590.00					54,214,590.00	
深圳腾邦征信有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
腾邦旅游集团有限公司	420,000,000.00					420,000,000.00	
深圳市宏益源金融服务有限公司	1.00					1.00	
深圳市喜游国际旅行社有限公司							397,363,493.52
新余济济多士投资中心(有限合伙)	60,000,000.00					60,000,000.00	
合计	1,038,842,933.13					1,038,842,933.13	397,363,493.52

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
前海股交投资控股（深圳）有限公司	214,161,112.98			1,018,795.08	-679,094.06					214,500,814.00	
湖北腾邦华领商业服务有限公司	0.00									0.00	6,885,189.19
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	0.00									0.00	
小计	214,161,112.98			1,018,795.08	-679,094.06					214,500,814.00	6,885,189.19
合计	214,161,112.98			1,018,795.08	-679,094.06					214,500,814.00	6,885,189.19

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,240,011.14	406,969.41	2,765,383.85	1,220,386.39
合计	2,240,011.14	406,969.41	2,765,383.85	1,220,386.39

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,018,795.08	-1,287,302.73

合计	1,018,795.08	-1,287,302.73
----	--------------	---------------

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,549,345.29	
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）	6,805,264.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,775,390.37	
减：所得税影响额	831.40	
少数股东权益影响额	-895,783.07	
合计	17,474,170.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-98.94%	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-106.96%	-0.38	-0.38

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他