

公司代码：600358

公司简称：国旅联合

国旅文化投资集团股份有限公司 2024 年半年度报告



CHINA UNITED TRAVEL

国旅联合

股票代码：600358

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人何新跃、主管会计工作负责人邱琳瑛及会计机构负责人（会计主管人员）石磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险。敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在《中国证券报》《证券日报》上披露过的所有公司文件正本和公告原件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、国旅联合	指	国旅文化投资集团股份有限公司
江旅集团	指	江西省旅游集团股份有限公司
毅炜投资	指	樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）
新线中视	指	北京新线中视文化传播有限公司
国联文化	指	江西国联文化传媒有限公司
江西国旅联合	指	江西国旅联合文化旅游有限公司
国旅户外	指	国旅联合户外文化旅游发展有限公司
B站	指	哔哩哔哩，视频网站
Z世代	指	新时代人群
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	国旅文化投资集团股份有限公司
公司的中文简称	国旅联合
公司的外文名称	CHINA TOURISM AND CULTURE INVESTMENT GROUP CO.,LTD
公司的外文名称缩写	CTCG
公司的法定代表人	何新跃

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭慧斌	唐岩琪
联系地址	江西省南昌市东湖区福州路169号江旅产业大厦19楼	江西省南昌市东湖区福州路169号江旅产业大厦19楼
电话	0791-82263019	0791-82263019
电子信箱	PHB@cutc.com.cn	tangyanqi@cutc.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市红谷滩区学府大道1号阿尔法34栋6楼
公司注册地址的历史变更情况	2022年8月19日，注册地址由南京市江宁区汤山街道温泉路8号4幢变更为现注册地址。
公司办公地址	江西省南昌市东湖区福州路169号江旅产业大厦19楼
公司办公地址的邮政编码	330006
公司网址	http://www.cutc.com.cn
电子信箱	cutc@cutc.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	https://www.cs.com.cn/、http://www.zqrb.cn/

公司半年度报告备置地点	国旅文化投资集团股份有限公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国旅联合	600358	-

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	200,282,307.20	253,883,736.73	238,507,999.82	-21.11
归属于上市公司股东的净利润	-17,216,326.69	3,300,704.28	4,751,977.17	-621.60
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-16,521,937.54	-7,145,812.10	-7,145,812.10	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-3,998,856.09	14,135,893.03	6,188,027.81	-128.29
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	140,049,204.60	213,580,688.09	167,949,416.77	-34.43
总资产	528,540,319.61	598,385,551.57	532,277,654.25	-11.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.0341	0.0065	0.0094	-624.62
稀释每股收益(元/股)	-0.0341	0.0065	0.0094	-624.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0327	-0.0142	-0.0142	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-10.77	1.40	2.54	减少12.17 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-10.34	-3.82	-3.82	减少6.52个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、公司以现金收购控股股东江西省旅游集团股份有限公司所持有的江西省海际购进出口有限公司(以下简称“海际购公司”)100%股权。2024年1月3日,完成海际购公司股东工商变更登记及备案手续。根据企业会计准则对同一控制下企业合并的相关规定,公司追溯调整2023年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。

2、营业收入同比下降主要由于子公司北京新线受市场竞争加剧影响,收入下滑。

3、归属于上市公司股东的净利润同比下降主要是子公司北京新线业绩下滑利润减少以及上年同期确认了大额政府补助1,200.00万元。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	90,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,875.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,111,474.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,996.82	
减：所得税影响额	24,771.15	
少数股东权益影响额（税后）	-140,983.59	
合计	-694,389.15	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）互联网数字营销行业游戏细分领域情况

公司控股子公司新线中视主营业务为互联网广告业务，并聚焦于游戏行业。游戏行业的繁荣情况也间接影响作为游戏广告营销服务商新线中视的经营状况。根据《2024年1-6月中国游戏产业报告》显示，2024年1-6月，国内游戏市场实际销售收入1,472.67亿元，同比增长2.08%，增长趋势较为平稳。游戏用户规模6.74亿，同比增长0.88%，再创新高。

（二）旅游行业情况

文化和旅游部公布数据显示，国内旅游抽样调查统计结果显示，2024年上半年，国内出游人次27.25亿，同比增长14.3%。其中，城镇居民国内出游人次20.87亿，同比增长12.3%；农村居民国内出游人次6.38亿，同比增长21.5%。分季度看，一季度国内出游人次14.19亿，同比增长16.7%；二季度国内出游人次13.06亿，同比增长11.8%。

2024年上半年，国内游客出游总花费2.73万亿元，同比增长19.0%。其中，城镇居民出游花费2.31万亿元，同比增长16.8%；农村居民出游花费0.42万亿元，同比增长32.6%。

（三）跨境电商进出口业务

全球跨境电商快速发展，不仅助力我国产品通达全球，也成为境外消费品进入中国市场的一个重要渠道。据海关统计，经初步测算2024年上半年，我国跨境电商进出口1.22万亿元，同比增长10.5%。

2024年6月，商务部等9部门发布《关于拓展跨境电商出口推进海外仓建设的意见》，提出“支持依法合规引入数字人等新技术，通过网络直播等方式拓展销售渠道，带动更多优势产品出口”统筹用好现有资金渠道，支持跨境电商海外仓企业发展”等举措。国家对跨境电商的重视力度进一步加强，支持跨境电商高质量发展，对行业有较大利好。

（四）主营业务情况说明：

1、互联网数字营销业务

互联网数字营销业务是公司当前主要的收入来源。公司子公司新线中视是互联网营销业务的主要经营主体，主要模式为根据客户的品牌传播需求制定具体的传播计划并实施或根据客户的推广需求通过策划、设计相关广告内容进行精准的投放为客户带来增量。主要客户为游戏行业客户及文旅客户，投放的主要媒体为B站、抖音、快手等互联网媒体。

2、旅游目的地投资开发及运营业务

旅游目的地业务，作为国旅联合回归旅游主业的支撑板块，当前围绕“目的地项目、合作资源圈、运营服务商”三方面的拓展，助推上市公司实现高质量发展。主要模式为依托专业投资开发、运营能力，与地方政府、景区、企业围绕乡村振兴、主题乐园、旅游目的地的策划、规划、建设、运营展开深度合作，为旅游项目提供整体解决方案。

3、“跨境购”业务

2024年1月，公司完成了现金收购江西省海际购进出口有限公司100%股权。海际购公司是一家保税商品进出口供应链品牌生态公司，已形成了跨境新零售、跨境电商运营及品牌渠道业务三大业务。公司专注于将全球优质品牌引入中国市场，帮助国内优质品牌走向全球，实现在中国“买全球”。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）内容创意及整合营销优势

子公司新线中视核心团队深耕 ACG 文化多年，凭借对 Z 时代人群的文化消费认知，立足游戏行业，通过产出具有传播价值的创意内容打动头部游戏发行客户。在营销端，新线中视通过跨界整合游戏 IP、媒体矩阵、文化景区，进行产品的多维度组合，建立产品矩阵壁垒，凭借团队专业能力制定最佳的投放策略。最终通过“内容+投流+效果转化”的品效协同方式为客户实现产品用户高增长的营销解决方案。在资源端，新线中视除了取得头部平台代理资质外，还立足 B 站花火、抖音星图、快手聚星、小红书、微博搭建了丰富的自媒体资源库，形成了独特的内容营销壁垒。

（二）旅游目的地开发运营优势

在旅游目的地投资开发和运营业务上，江西国旅联合已打造出了鹰潭白鹤湖嘻嘻生态水世界项目的成功案例，在业内有一定品牌知名度，同时在目的地拓展业务咨询服务输出和服务商整合上有较大突破，锻炼出了一批具有较高投资运维和整合能力的团队。公司依托大股东行业背景 and 影响力，在旅游创意策划、项目开发和资源整合、景区运营等方面形成核心竞争力。公司将加快聚拢和带动一批优质的旅游目的地合作伙伴，通过“旅游目的地拓展”和“服务商整合”的“双轮驱动”，以平台化思维打造商业模式及特色产品，发展旅游业新质生产力。

（三）“跨境购”业务优势

海际购公司是江西省内国资背景跨境电商服务平台排头兵，自成立以来始终专注于跨境电商品牌进出口供应链生态的构建。海际购公司已经与百余个知名海外品牌建立战略合作关系，形成了稳定的供货渠道优势。公司在京东、抖音、拼多多等线上平台已开设跨境店铺近二十家，完成了全类目多品牌的供应链体系。报告期内，海际购公司在旅游消费集中地积极谋划布局“保税展示+线上交易”模式的线下体验店，推动业务向更广阔的领域延伸拓展。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内主要经营情况如下：

（一）2024 年上半年公司整体经营情况

2024 年上半年，公司实现营业收入 20,028.23 万元，比去年同期下降 21.11%；归属于上市公司股东的净利润-1,721.63 万元，比去年同期下降 621.60%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,652.19 万元。营业收入下降的主要原因是受市场竞争加剧影响，新线中视收入有所减少。利润下滑的主要原因是新线中视受媒体政策收紧等因素导致毛利下降以及上年同期公司确认大额政府补助 1,200 万元。

（二）互联网数字营销业务

2024 年上半年，在互联网行业降本增效的大环境下，新线中视进一步谋划提升公司在游戏营销细分领域的竞争力，提高行业大客户服务能力，主攻游戏头部厂商合作订单。一季度，新线中视进一步优化团队提升效率，深耕腾讯等头部客户，针对游戏新品集中上市、聚焦春节档的有利契机，承接了多款头部产品的品牌和效果整合营销业务。在文旅创新业务方面，新线中视成功取得哔哩哔哩文旅江西区域独家代理，继续探索文旅 IP、游戏场景、ACG 元素融合的文旅年轻化营销业务模式。

进入 2024 年二季度来，随着游戏春节档热点消退，市场回冷。新线中视游戏客户新产品较少，预算压缩，主要客户下单量相比去年同期大幅缩减；同时受上游媒体端引入多家代理商，行业竞争加剧，媒体端返点同比去年下降明显。以上导致新线中视二季度经营业绩呈现较大回落。2024 年上半年，新线中视实现营业收入 16,480.37 万元，相比 2023 年上半年营收 22,058.60 元有所下降。2024 年上半年实现净利润-275.13 万元，较上年同期净利润 950.85 万元大幅下降。

下一步，新线中视将调整优化业务结构，加大中腰部客户开发力度，严格控制新增高风险业务，加快对应收账款的催收、处置工作。同时利用好哔哩哔哩文旅代理资质，推动同江西 5A、4A 知名景区开展合作，进一步探索、落地线下文旅场景与线上动漫游戏跨界合作，开展非遗项目和知名景区内容联动，通过游戏加景区、游戏加非遗等跨界营销模式，推动文旅互联网营销业务。

（三）旅游目的地投资开发和运营业务

为进一步贯彻公司董事会明确的“文旅消费综合服务商”的定位，聚焦公司三大主业，对照国企改革“一企一业、一业一企”的要求，2024 年上半年公司以江西国旅联合作为执行主体，推动完成了对国旅户外、国联文化的专业化整合，实现了公司旅游目的地板块内部的业务资源、人才资源、管理机制的全面融合和优化。以此三方合力，形成旅游目的地业务的全流程闭环，为公司旅游目的地项目拓展打造一站式运营管理解决方案。

公司重点打造的江西鹰潭白鹤湖嘻嘻哩生态水世界景区，于2024年2月获评为国家4A级旅游景区。2024年以来，白鹤湖景区向品质研学和主题活动等双向发力。在研学方面，融合景区自然风光、森林动物资源、火车游船体验等设计品质研学产品。经过市场论证，白鹤湖景区逐步成长为省内知名研学旅行目的地，并获批长江流域研学旅游联盟营地委员会第一批成员单位。上半年白鹤湖景区先后策划开展了迎新年贺元旦、萌宠贺新春、梦幻女神节、风筝嘉年华等主题活动，五一期间策划举办了西双版纳同款泼水节，深受游客喜爱。

在上述基础上，围绕整合省内旅游资源、加强与市区政府合作、打造标杆引领性项目的方向，上半年旅游目的地板块有效拓展了贵溪市青茅境景区委托管理服务项目。此外，依靠白鹤湖项目成功经验，公司目前聚焦江西省南昌、九江等旅游消费人口相对密集的城市，重点开发当地知名景区及政府持有成熟景区的运营托管及升级改造业务，储备了相关旅游目的地的资源。

（四）“跨境购”业务

2024年上半年，海际购公司大力优化发展定位，深化业务布局，积极开拓试点线下跨境零售实体店业务。2024年1月，海际购公司在江西省南昌市设立首家了“保税展示+线上交易”模式的线下体验店——“江旅全球购”旗舰店。2024年6月，海际购公司与欧派国际“Unibuy”签署战略合作协议，并在南昌成功举办“奢品及美妆特卖快闪”活动，进一步提高跨境零售新业态在江西业务市场竞争力和影响力。“江旅全球购”已经形成了较为稳定的供货链路，提升了商品的稳定供应和多样化选择，商业模式逐步优化。

在电商运营领域，秉持拓展优质渠道资源、稳健业务发展的总体思路，海际购公司深化了与京东、天猫、拼多多、抖音等平台大商户的合作。报告期内，海际购公司新增多家主力店铺，涵盖个护、保健、糖巧、运动户外、家庭清洁等产品类目，通过构建多维度的产品矩阵，有力地扩大了市场覆盖范畴。与此同时，海际购发挥资源整合与渠道拓展方面的优势，积极引入国外专业镇痛产品及健康产品品牌。通过策划并组织形式多样的户外运动赛事及618等营销活动，扩大品牌的影响力，拓展客户群体，为下半年的业务冲量奠定保障。

（五）其他工作

2024年上半年，公司完成融资2.03亿元，其中银行贷款1.93亿元，保理融资0.1亿元，有效保障了经营工作的资金需求。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	200,282,307.20	253,883,736.73	-21.11
营业成本	186,920,688.98	228,117,485.71	-18.06
销售费用	4,424,582.49	5,947,775.98	-25.61
管理费用	17,069,126.09	19,072,679.51	-10.50
财务费用	6,574,054.64	5,080,491.02	29.40
研发费用	-	1,140,000.00	-100.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,998,856.09	14,135,893.03	-128.29
投资活动产生的现金流量净额	-1,167,887.52	-3,393,475.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-21,102,358.67	4,053,723.42	-620.57

营业收入变动原因说明：子公司北京新线受市场竞争加剧影响，收入下滑。

营业成本变动原因说明：随收入同步下降。

销售费用变动原因说明：子公司国贵文旅本期广告宣传费较上期减少。

管理费用变动原因说明：随收入同步下降。

财务费用变动原因说明：本期贷款增加，利息支出增加。

研发费用变动原因说明：本期无研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：子公司海际购采购存货的规模扩大，经营活动产生现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期项目建设支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发生同一控制下企业合并，支付现金对价 5,088.06 万元。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 （%）	情况说明
货币资金	71,525,207.84	13.53	97,403,737.06	16.28	-26.57	
应收款项	118,361,335.52	22.39	188,711,743.66	31.54	-37.28	
存货	22,488,984.77	4.25	23,331,567.59	3.90	-3.61	
固定资产	35,834,638.32	6.78	37,404,844.72	6.25	-4.20	
使用权资产	4,114,367.46	0.78	2,171,393.91	0.36	89.48	
短期借款	286,738,133.67	54.25	273,344,475.52	45.68	4.90	
合同负债	15,894,766.00	3.01	10,118,518.06	1.69	57.09	
租赁负债	2,143,807.50	0.41	635,045.58	0.11	237.58	
递延收益	8,000,000.00	1.51	8,000,000.00	1.34	-	

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 74,150,106.86（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 14.03%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	250,000.00	旅游保证金
合计	250,000.00	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司合并报表范围因公司通过自有及自筹资金 5,088.06 万元收购公司控股股东江西省旅游集团股份有限公司所持有的江西省海际购进出口有限公司（以下简称“标的公司”）100% 股权。2024 年 1 月 3 日，标的公司已完成本次交易的工商变更登记及备案手续。本次变更完成后，公司持有标的公司 100% 股权，标的公司成为公司全资子公司，并纳入公司合并报表范围。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江西省海际购进出口有限公司	进口母婴产品、护肤品、化妆品、保健品等跨境电商进口业务及跨境电商线上运营	否	收购	50,880,600	100%	是	/	自有及自筹资金	/	/	已取得营业执照	/		是	2023年6月14日	www.sse.com.cn
合计	/	/	/	50,880,600	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	行业	公司持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京新线中视文化传播有限公司	广告营销	85.9305%	1,000.00	21,662.51	5,716.42	16,480.37	-275.13
江西国旅联合文化旅游有限公司	旅游服务	100.00%	2,000.00	4,008.13	418.36	514.89	-543.35
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	旅游服务	100.00%	7,000.00	845.80	-415.22	335.59	-95.55
江西省海际购进出口有限公司	跨境电商	100.00%	5,000.00	7,043.34	4,543.06	2,676.47	-166.02

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧风险

随着扩大内需政策的持续加码，越来越多的资本正在涌入旅游大消费领域，不少公司也在向旅游大消费领域跨界转型。在这种环境下，公司面临的市场竞争正在加剧，并可能导致相关业务市场份额及利润率的降低。针对这一风险，公司将坚持资本驱动和创新引领，打造核心竞争力，提升持续盈利能力。

2、应收款项回收风险

因历史遗留问题和互联网广告营销的业务模式问题，公司的应收账款、其他应收款等应收款项占总资产的比重较高，导致公司面临较大的应收款项回收风险。针对这一风险，公司一方面将继

续采取各种措施，加大对历史遗留债务的追偿力度，保护公司利益；另一方面，公司将积极转变经营模式，降低应收账款占营业收入的比重，加强对应收账款的风险管控。

3、核心管理人员流失风险

子公司新线中视的业务拓展和重要客户维护，较大程度依赖于核心管理人员。如果出现相关核心管理人员流失，将对公司业务产生一定影响。针对这一风险，公司将一方面改造提升业务模式，增强客户对公司业务、产品的黏性；另一方面，公司将进一步完善考核机制，提升核心管理人员绩效考核的业绩弹性。

4、新线中视客户和供应商高度集中的风险

新线中视的客户和供应商高度集中，存在对核心客户和供应商的依赖。一旦发生核心客户流失，特别是短期内无法迅速找到具有相同购买力和稳定性的替代客户，会导致新线中视营业收入和利润大幅度下滑。此外，供应商媒体政策的调整，也将直接影响新线中视的利润表现。针对这一风险，新线中视将调整优化业务结构，加大中腰部客户开发力度，稳步拓展其他渠道媒体资源。

5、汇率波动风险

子公司海际购跨境电商业务以进口为主，上述业务主要结算货币为美元，因此人民币对美元的汇率波动在一定程度上影响海际购的经营业绩。针对这一风险，公司将制定具体的汇率风险管理目标，保障企业稳健经营。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2024 年 5 月 25 日	审议通过《公司 2023 年度董事会报告》《公司 2023 年度监事会报告》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年年度报告全文及摘要》《公司 2023 年度利润分配预案》《公司 2024 年度向金融机构申请融资额度的议案》《公司 2024 年度对外担保额度预计的议案》《关于公司向江旅集团借款暨关联交易的议案》《关于修订<独立董事制度>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于公司向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》《关于控股子公司开展应收账款保理业务的关联交易暨对外担保的议案》

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

股东大会情况说明

适用 不适用

经北京市嘉源律师事务所律师鉴证，公司上述股东大会的召集、召开程序、召集人和出席会议人员的资格及表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果合法有效。

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	变动情形
汪晶	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024年3月20日，公司收到董事汪晶先生提交的书面辞职报告，汪晶先生因个人原因，辞去公司董事职务，同时不再担任公司战略与投资委员会、提名委员会委员。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	江西省旅游集团股份有限公司	附注 1	2019年3月21日	否	长期有效	是	无	无
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	江西省旅游集团股份有限公司	附注 2	2019年3月21日	否	长期有效	是	无	无
	其他	江西省旅游集团股份有限公司	附注 3	2019年3月21日	否	长期有效	是	无	无
与股权激励相关的承诺	其他	国旅文化投资集团股份有限公司	在法律法规许可情况下，公司将积极探索通过股权激励和员工持股计划等方式，增强公司活力。公司将进一步加强投资者关系管理，耐心做好与投资者的沟通，坚定投资者的信心。	2015年7月11日	否	无	是	无	无

附注 1：江西省旅游集团股份有限公司承诺：1、截至 2019 年 3 月 21 日(以下称为“本承诺函出具之日”)，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业均未直接或间接从事任何与国旅联合及其下属全资或控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业将来均不直接或间接从事任何

与国旅联合及其下属全资或控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、自本承诺函签署之日起，如国旅联合及其下属全资或控股子公司进一步拓展其业务经营范围，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业将不与国旅联合及其下属全资或控股子公司拓展后的业务相竞争；若与国旅联合及其下属全资或控股子公司拓展后的业务产生竞争，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业将停止经营相竞争的业务，或者将相竞争的业务纳入国旅联合及其下属全资或控股子公司，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方。本公司保证有权签署本承诺函。本承诺函一经本公司签署，上述承诺即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且上述承诺均为持续有效的和不可撤销的。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向国旅联合赔偿由此造成的一切直接和间接损失。

附注2：江西省旅游集团股份有限公司为规范与上市公司的关联交易，承诺如下：1、本公司在直接或间接持有国旅联合股份期间，将尽可能避免或减少本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业与国旅联合及其下属全资或控股子公司之间的关联交易。本公司将严格按照国家法律法规、上海证券交易所业务规则以及国旅联合公司章程的规定处理可能与国旅联合及其下属全资或控股子公司之间发生的关联交易。2、为保证关联交易的公允性，本公司及本公司直接或间接控制的除国旅联合及其下属全资或控股子公司外的其他企业与国旅联合及其下属全资或控股子公司之间发生的关联交易的定价将严格遵守市场定价的原则，没有市场价格的，将由双方在公平合理的基础上平等协商确定交易价格。本公司保证有权签署本承诺函。本承诺函一经本公司签署，上述承诺即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且上述承诺均为持续有效的和不可撤销的。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向国旅联合赔偿由此造成的一切直接和间接损失。

附注3：江西省旅游集团股份有限公司关于保持上市公司独立性的承诺函

1、关于人员独立(1)本公司承诺与国旅联合保持人员独立，国旅联合的总经理、副总经理，财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的企业领薪；国旅联合的财务人员不在本公司及本公司控制的企业兼职。(2)保证本公司及本公司控制的企业完全独立于国旅联合的劳动、人事及薪酬管理体系。

2、关于资产独立、完整(1)保证国旅联合具有独立完整的资产，且资产全部处于国旅联合的控制之下，并为国旅联合独立拥有和运营。(2)保证本公司及本公司控制的企业不以任何方式违规占用国旅联合的资金、资产；不以国旅联合的资产为本公司及本公司控制的企业提供担保。

3、保证国旅联合的财务独立(1)保证国旅联合建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)保证国旅联合具有规范、独立的财务会计制度。(3)保证国旅联合独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的企业共用一个银行账户。(4)保证国旅联合能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的企业不干预国旅联合的资金使用。

4、保证国旅联合机构独立(1)保证国旅联合拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。(2)保证国旅联合办公机构和生产经营场所与本公司及本公司控制的企业分开。(3)保证国旅联合董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司及本公司控制的企业机构混同的情形。

5、保证国旅联合业务独立(1)保证本公司及本公司控制的企业独立于国旅联合的业务。(2)保证本公司除通过行使股东权利之外，不干涉国旅联合的业务活动，本公司不超越董事会、股东大会，直接或间接干预国旅联合的决策和经营。(3)保证本公司企业不以任何方式从事与国旅联合相竞争的业务；保证尽量减少本公司及本公司控制的企业与国旅联合的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、公司章程等规定依法履行程序。(4)保证国旅联合拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。

本承诺函在本公司作为国旅联合股东期间持续有效且不可变更或撤销。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向国旅联合赔偿一切直接和间接损失。

一、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

二、违规担保情况

适用 不适用

三、半年报审计情况

□适用 √不适用

四、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
原告孙贵云以南京国旅联合汤山温泉开发有限公司股权转让中，被告国旅联合所提供的评估报告等基础材料和文件信息并不完全真实、构成违约为由，请求判令被告返还合同款 1171.603 万元及资金占用损失（以 1171.603 万元为基数，按照 6%/年的利率标准，自 2017 年 9 月 4 日起至实际返还之日，暂计为 113 万元）、律师费损失 10 万元，承担本案诉讼费。2020 年 11 月 7 日，南京市江宁区人民法院作出《民事判决书》【（2019）苏 0115 民初 14289 号】，判决驳回原告孙贵云的诉讼请求。2020 年 11 月，孙贵云不服上述一审判决，向南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）提起上诉，请求撤销南京市江宁区人民法院（2019）苏 0115 民初 14289 号民事判决，依法改判支持上诉人一审诉讼请求。2021 年 11 月 12 日，南京中院作出《民事判决书》【（2021）苏 01 民终 1104 号】，判决驳回上诉，维持原判。2023 年 7 月，公司收到江苏省高级人民法院（以下简称“江苏高院”）送达的《应诉通知及合议庭组成人员告知书》【（2023）苏民申 4023 号】，孙贵云向江苏高院提出再审申请，请求：1、撤销南京市江宁区人民法院作出的（2019）苏 0115 民初 14289 号民事判决及南京市中级人民法院作出的（2021）苏 01 民终 1104 号民事判决，驳回被申请人的诉讼请求；2、本案一审、二审费用由被申请人承担。江苏高院对申请人孙贵云的再审申请已立案审查。2024 年 2 月 29 日，江苏高院作出《民事裁定书》【（2023）苏民申 4023 号】，裁定驳回孙贵云的再审申请。	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）
2020 年 10 月 12 日，公司作为原告，向北京润雅捷信息咨询中心（有限合伙）（以下简称“润雅捷”）、粉丝投资控股（北京）有限公司（以下简称“粉丝控股”）、汪迎、北京嘉文宝贝文化传媒有限公司（以下简称“嘉文宝贝”）、北京粉丝科技有限公司、北京汉博赢创商业管理有限公司、吕军等七名被告，就粉丝科技 2018 年业绩补偿事宜向南昌市中级人民法院（以下简称“南昌中院”）提起诉讼。2021 年 3 月 3 日，南昌中院作出《民事判决书》[（2020）赣 01 民初 727 号]，主要判决粉丝控股、润雅捷、嘉文宝贝、汪迎回购公司所持北京粉丝科技有限公司的 51% 股权，并支付股权回购款共计 46,074,305 元。上述判决作出后，被告润雅捷、粉丝控股、汪迎、嘉文宝贝、北京粉丝科技有限公司、吕军因不服上述一审判决，向江西省高级人民法院（以下简称“江西高院”）提起上诉。2021 年 4 月 29 日，公司收到南昌中院送达的《江西省南昌市中级人民法院证明书》和《江西省南昌市中级人民法院执行案件受理通知书》，通知南昌中院 2021 年 3 月 3 日作出的一审判决（《民事判决书》[（2020）赣 01 民初 727 号]）已生效，法院对公司提出的执行申请已决定立案执行，执行案号为（2021）赣 01 执 416 号。南昌中院依据生效判决，	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）

<p>依法强制执行公司原持有北京粉丝科技有限公司 51%的股权登记至回购义务人名下,其中,粉丝控股回购 37.02%股权、润雅捷回购 3.64%股权、嘉文宝贝回购 6.01%股权、汪迎回购 4.33%股权;截至公告披露日,公司持有北京粉丝科技有限公司股权为 0。2023 年 11 月,公司向南昌中院提起执行异议之诉,主要诉讼请求为追加被告李斌为南昌中院(2021)赣 01 执 416 号案件的被执行人。2024 年 1 月 4 日,公司收到南昌中院于 2023 年 12 月 28 日出具的《民事判决书》[(2023)赣 01 民初 624 号],判决如下:一、准许追加被告李斌作为(2021)赣 01 执 416 号案的被执行人;二、被告李斌对第三人润雅捷欠付公司 46,351,477 元的债务范围内承担连带清偿责任;三、本院(2023)赣 01 执异 174 号执行异议裁定于本判决生效时自动失效。2024 年 1 月 10 日,李斌不服南昌中院作出的(2023)赣 01 民初 624 号民事判决,向江西高院提起上诉。2024 年 6 月 26 日,江西高院作出《民事判决书》[(2024)赣民终 163 号],判决驳回上诉,维持原判。截至目前,该二审民事判决书公告送达期限已届满,正在申请强制执行。</p>	
<p>原告国旅联合户外文化旅游发展有限公司(公司全资子公司,以下简称“国旅户外”)诉被告南京淳璞旅游开发有限公司(以下简称“南京淳璞”)、云南云花谷旅游文化有限公司(以下简称“云南云花谷”)、南京火车来斯文化旅游开发有限责任公司(以下简称“南京火车来斯”)、许翌星合同纠纷案件。2023 年 9 月,国旅户外就合同纠纷一案,向南昌市红谷滩区人民法院(以下简称“红谷滩法院”)提起诉讼,请求 1.判令解除原告国旅户外与被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯 2021 年 12 月 31 日签订的《淳璞旅游景区票务独家经营合作协议》; 2.判令解除原告国旅户外与被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯、许翌星 2022 年 12 月 28 日签订的《补充协议》; 3.判令被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯向原告支付预付款余额及收益差额 13,662,336.86 元; 4.依法判令被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯向原告国旅户外支付违约金人民币 4,012,833.57 元; 5.依法判令原告国旅户外对南京淳璞持有的云南云花谷的 53.33%股权、南京火车来斯的 52.5%股权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权; 6.依法判令原告国旅户外对被告南京淳璞所有的南京三国村景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款权益在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权; 7.依法判令原告国旅户外对被告云南云花谷所有的昆明云花谷景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款权益在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权; 8.依法判令原告国旅户外对被告南京火车来斯所有的南京火车来斯景区的经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款权益在其对案涉债权质押范围内享有优先受偿权; 9.依法判令被告许翌星对被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯的案涉全部债务承担连带保证责任。10.本案诉讼费、保全费、保全保险费、律师费及已经发生和今后执行过程中为实现债权和担保权利而发生的费用由四被告共同承担(前述费用为暂定金额,具体以实际发生费用为准)。2024 年 2 月 4 日,红谷滩法院作出《民事判决书》[(2023)赣 0113 民初 16292 号],判决:一、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起 10 日内共同返还原告国旅户外预付款余额及票务独家经营收益人民币 13,662,336.86 元;二、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起 10 日内向原告支付违约金人民币 2,636,418.46 元;三、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起 10 日内向原告国旅户外支付因维权而产生的费用人民币 52,150.94 元;四、原告国旅户外对被告南京淳璞持有的南京火车来斯 52.5%的股权、云南云花谷 53.33%的股权及其派生权益折价、拍卖、变卖所得价款在本案的金钱给付范围内优先受偿;五、原告国旅户外对被告南京淳璞所有的南京三国村景区经营权及</p>	<p>上海证券交易所网站 (http : //www.sse.com.cn)</p>

其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；六、原告国旅户外对被告云南云花谷所有的昆明云花谷景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；七、原告国旅户外对被告南京火车来斯所有的南京火车来斯景区的经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；八、被告许翌星对被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯的上述赔偿责任承担连带保证责任；九、被告许翌星承担连带保证责任后，可以向被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯追偿；十、驳回原告国旅户外的其他诉讼请求。截至目前，案件进入执行阶段。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
国旅文化投资集团股份有限公司	汪迎、黄瑞	无	民事诉讼	注 1			注 1	注 1	
国旅文化投资集团股份有限公司	吕军、王玲娟	无	民事诉讼	注 2			注 2	注 2	
北京新线中视文化传播有限公司	武汉点指游网络科技有限公司、武汉点智科技有限公司、武汉一玩科技有限公司	无	民事诉讼	注 3			注 3	注 3	
国旅联合户外文化旅游发展有限公司、厦门风和水航海文化发展有限公司、吴惠东	周士敏	无	民事诉讼	注 4			注 4	注 4	
周士敏	国旅联合户外文化旅游发展有限公司、厦门风和水航海文化发展有限公司	无	商事仲裁	注 5			注 5	注 5	
国旅文化投资集团股份有限公司	北京颐锦酒店有限公司	无	民事诉讼	注 6			注 6	注 6	
国旅文化投资集团股份有限公司	罗寒生、赵利伟、卢琼霞、廖添寿	无	民事诉讼	注 7			注 7	注 7	

注 1：2023 年 7 月 10 日，湖北省汉川市人民法院出具《受理案件通知书》，案号为：（2023）鄂 0984 民初 3835 号，受理公司诉汪迎、黄瑞合同纠纷一案，涉案金额 3,911,799.00 元。详见公司

于2024年1月31日披露的《关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》(编号:2024-临004)。该案于2023年9月5日、2023年10月26日一审开庭,法院于2024年1月8日作出一审判决驳回公司的诉讼请求,公司已提出上诉。案件于2024年2月20日立案,2024年4月30日,湖北省孝感市中级人民法院作出二审判决,判决驳回公司的上诉,维持原判。公司向湖北省高级人民法院申请再审。截至目前,湖北省高级人民法院已立案,案号为(2024)鄂民申5576号。

注2:2023年8月7日,哈尔滨市南岗区人民法院出具《受理案件通知书》,案号为:(2023)黑0103民初25066号,受理公司诉吕军、王玲娟合同纠纷一案,涉案金额3,288,441.00元。详见公司于2024年1月31日披露的《关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》(编号:2024-临004)。2024年2月28日,公司收到哈尔滨市南岗区人民法院作出的《民事判决书》【(2023)黑0103民初25066号】,判决:王玲娟就北京润雅捷信息咨询中心(有限合伙)向国旅文化投资集团股份有限公司支付股权回购款3,288,441元不能清偿的部分与吕军共同承担连带清偿责任。如果被告未按判决指定的期间履行给付金钱义务,依据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定,应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。截至目前,该案判决已生效,公司已向哈尔滨市南岗区人民法院申请强制执行。

注3:北京市朝阳区人民法院受理北京新线中视文化传播有限公司(以下简称“新线中视”)诉武汉点指游网络科技有限公司(以下简称“武汉点指游”)、武汉点智科技有限公司、武汉一玩科技有限公司服务合同纠纷一案,案号为:(2023)京0105民初7763号,涉案金额353万元。详见公司于2024年1月31日披露的《关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》(编号:2024-临004)。2024年3月29日,北京市朝阳区人民法院判决武汉点指游支付新线中视服务费307.5万元、违约金、律师费、保全费、保全保险费。2024年4月26日,武汉点指游提出上诉,目前北京市第三中级人民法院已受理,截至目前,暂未开庭。

注4:2023年8月1日,厦门市湖里区人民法院出具《受理案件通知书》,案号(2023)闽0206民初8822号,受理国旅联合户外文化旅游发展有限公司(公司全资子公司,以下简称“国旅户外”)、厦门风和水航海文化发展有限公司(国旅户外控股公司,持股60%,以下简称“厦门风和水”)、吴惠东(国旅户外、厦门风和水总经理兼法定代表人)诉周士敏(厦门风和水原总经理兼法定代表人、自然人股东,持股40%)与公司有关的纠纷案,涉及金额341.40万元。详见公司于2024年1月31日披露的《关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》(编号:2024-临004)。2024年1月15日,厦门市湖里区人民法院作出《民事判决书》[(2023)闽0206民初8822号],判决:一、周士敏应于本判决生效之日起十五日内向厦门风和水航海文化发展有限公司返还J111帆船(一艘)和其他固定资产;二、周士敏应于本判决生效之日起十日内向厦门风和水航海文化发展有限公司、国旅联合户外文化旅游发展有限公司、吴惠东支付保全申请费4,007元;三、驳回厦门风和水航海文化发展有限公司、国旅联合户外文化旅游发展有限公司、吴惠东的其他诉讼请求。2024年1月25日,周士敏提起上诉,请求:一、请求判决撤销湖里区人民法院(2023)闽0206民初8822号民事判决书,不应由周士敏向厦门风和水航海文化发展有限公司返还J111帆船(一艘)和其他固定资产。二、驳回被上诉人一审全部请求并发回重审,依法改判保全费和案件受理费及上诉人代理律师费由被上诉人承担,保全损失按错误金额的2%利息计算。二审法院于2024年4月28日作出二审判决,驳回上诉,维持原判。

注5:2023年6月5日,厦门仲裁委员会出具《XA20230891仲裁案仲裁通知书》,案号为:XA20230891号,受理申请人周士敏(厦门风和水原总经理兼法定代表人、自然人股东,持股40%)与被申请人国旅联合户外文化旅游发展有限公司(公司全资子公司,以下简称“国旅户外”)、厦门风和水航海文化发展有限公司(国旅户外控股子公司,持股60%,以下简称“厦门风和水”)之间因公司增资纠纷引起的仲裁案,涉及金额1,390,176.28元。详见公司于2024年1月31日披露的《关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》(编号:2024-临004)2024年7月26日,厦门仲裁委员会作出《裁决书》(厦仲裁字20230891号),仲裁庭裁决国旅户外向厦门风和水支付欠缴增资款377,860.76元,驳回周士敏其他仲裁请求。

注6:2018年7月6日,北京市第三中级人民法院受理公司诉北京颐锦酒店有限公司民间借贷纠纷一案,案号为:(2018)京03民初538号,涉案金额69,602,183.47元及资金占用期间的利息。2019年7月15日,北京市第三中级人民法院作出《民事判决书》【(2018)京03民初538号】,判决被告北京颐锦酒店有限公司偿还公司借款67,976,390.55元及利息。2019年8月,北京颐锦

酒店有限公司不服上述一审判决，向北京市高级人民法院提起上诉。2020年12月31日，北京市高级人民法院作出《民事判决书》【(2019)京民终1625号】，判决：1. 撤销北京市第三中级人民法院(2018)京03民初538号民事判决；2. 北京颐锦酒店有限公司偿还公司借款66,962,568.87元及利息（以66,962,568.87元为基数，按照年利率6%的标准，自2018年9月27日起计算至实际付清之日）；3. 驳回公司其他诉讼请求。

2021年2月23日，北京市第三中级人民法院作出《执行裁定书》受理公司对北京颐锦酒店有限公司的申请执行。2021年3月19日，北京市第三中级人民法院作出《民事裁定书》【(2021)京03执490号之一】，裁定终结本次执行程序。

2023年8月，公司向北京市第三中级人民法院提交《追加被执行人申请书》，申请追加北京颐锦酒店有限公司股东北京嘉垣投资管理有限公司为案件被执行人。2023年9月，公司向北京第三中级人民法院提交《恢复执行申请书》。2024年1月，公司收到北京市第三中级人民法院作出的《执行裁定书》，裁定驳回公司追加北京嘉垣投资管理有限公司为案件被执行人的请求。公司不服该执行裁定，提起执行异议之诉，北京市第三中级人民法院于2024年4月7日作出《民事裁定书》，裁定本案按撤回起诉处理。

注7：2022年3月1日，南昌市红谷滩区人民法院出具《受理案件通知书》，案号为：(2022)赣0113民初2964号，受理公司诉罗寒生、赵利伟、卢琼霞、廖添寿（厦门新富和投资管理咨询有限公司清算组人员、原股东）合同纠纷一案，涉及金额1,300万元以及违约金267.55万元（以意向金1,300万元为基数，自2019年7月1日起至实际清偿之日止，按年利率8%计算，现暂算至2022年1月24日）。南昌市红谷滩区人民法院（以下简称“红谷滩法院”）受理本案后，于2022年3月4日作出《民事裁定书》【(2022)赣0113民初2964号】，裁定本案移送江苏省南京市江宁区人民法院（以下简称“江宁法院”）处理。2023年2月22日，江宁法院作出《民事判决书》【(2022)苏0115民初13890号】，判决：一、被告罗寒生、赵利伟于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿原告国旅文化投资集团股份有限公司1,300万元及违约金（自2019年7月1日起按年利率8%的标准计算至实际给付之日止），并承担律师费35,000元；二、驳回原告国旅文化投资集团股份有限公司的其他诉讼请求。截至一审上诉期满，相关当事人未提起上诉，一审判决生效。公司于2023年12月22日收到江宁法院作出的《执行裁定书》【(2023)苏0115执4879号】，裁定终结本次执行程序。公司已于2024年1月向江宁法院提交《恢复执行申请书》和《处置财产申请书》。截至目前，本案正在恢复执行中。

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司于2024年6月5日，收到上海证券交易所上市公司管理二部下发的《关于对国旅文化投资集团股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2024〕0131号，以下简称“《监管警示函》”）。公司于2024年7月4日向上交所提交《关于上海证券交易所下发决定涉及事项的整改情况报告》，并按照《监管警示函》的有关要求，积极开展涉及相关事项的整改工作。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 3 月 28 日，国旅联合董事会 2024 年第一次会议审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，对 2024 年度日常关联交易进行了预计。	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

公司 2024 年半年度日常关联交易预计与实际执行情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联交易类别	关联方	2024 年度预计金额	2024 年半年度实际发生额
接受关联人提供的劳务	南昌洪洲湾旅游开发有限公司	3,000,000.00	216,893.26
	江西旅游开发集团有限公司		231,750.46
	江西风景独好传播运营有限责任公司		11,415.14
	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司		304,766.68
	江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司		111,821.00
	江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司		78,731.06
	江西省江旅商业保理有限公司		351,111.11

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 6 月 14 日，公司召开了董事会 2023 年第四次临时会议、监事会 2023 年第三次临时会议，审议通过《关于现金收购江西省海际购进出口有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，同意公司拟以自有及自筹资金 5,088.06 万元收购公司控股股东江西省旅游集团股份有限公司所持有的江西省海际购进出口有限公司（以下简称“标的公司”）100% 股权（以下简称“本次交易”），最终交易价格以江西省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称“江西国控”）评估备案确认为准。2023 年 6 月 16 日，江西国控出具评估项目备案表（备案编号 2023011），确认标的公司的资产评估结果为人民币 5,088.06 万元。2023 年 12 月 25 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过本次交易。2023 年 12 月 29 日，公司收到江西国控下发的《关于省旅游集团非公开协议转让江西省海际购进出口有限公司 100% 股权事项的批复》（赣国控字[2023]376 号）。2024 年 1 月 3 日，标的公司已完成本次交易的工商变更登记及备案手续，本次变更完成后，公司持有标的公司 100% 股权，标的公司成为公司全资子公司，并纳入公司合并报表范围。	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1) 2024年3月28日，公司董事会2024年第一次会议审议通过《关于公司向江旅集团借款暨关联交易的议案》，同意向江旅集团借款人民币2亿元，借款额度包括2024年新增借款及原有借款续期。2024年5月24日，公司2023年年度股东大会审议通过该议案。

截止报告期末，公司向江旅集团的借款余额0万元。

2) 2024年4月29日，公司董事会2024年第一次临时会议审议通过《关于公司向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》，同意向新线中视提供借款人民币5,000万元。2024年5月24日，公司2023年年度股东大会审议通过该议案。

截止报告期末，公司向新线中视提供借款本金4,000.00万元。

3) 2024年4月29日，公司董事会2024年第一次临时会议审议通过《关于控股子公司开展应收账款保理业务的关联交易暨对外担保的议案》，控股子公司北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）拟向江西省江旅商业保理有限公司（以下简称“江旅保理”）针对新线中视与“腾讯科技（深圳）有限公司”（以下简称“腾讯”）合作所产生的应收账款开展保理业务，保理费率为年化8%，保理融资期限不超过一年（以下简称“本次交易”）。增信措施为1) 新线中视在中登办理腾讯业务应收账款转让登记，提供相关贸易合同、发票及对账单据等交易文件；（2）新线中视与江旅保理签署《应收账款债权转让通知书》；（3）提供新线中视与腾讯业务的银行账户回款监管；（4）公司为本次保理融资业务提供连带责任保证担保，新线中视少数股东樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）、卢郁炜分别按照债务总额13.2525%、0.817%的比例向公司提供连带责任反担保。2024年5月24日，公司2023年年度股东大会审议通过该议案。

截止报告期末，新线中视应收账款保理融资本金0万元，占公司近一期经审计的净资产0%。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							10,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							106,300,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							106,300,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							71.20								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							99,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							99,000,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十一、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	41,135
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	
江西省旅游集团 股份有限公司	0	98,803,000	19.57	0	质押	30,000,000	国有 法人

四川信托有限公司一稳惠通1号债券投资集合资金信托计划	25,250,726	25,250,726	5.00	0	无	0	其他
南京江宁国有资产经营集团有限公司	0	23,880,388	4.73	0	无	0	国有法人
厦门当代旅游资源开发有限公司	-34,060,726	23,875,934	4.73	0	质押	23,875,934	境内非国有法人
杭州之江发展总公司	0	11,392,273	2.26	0	无	0	国有法人
华宝信托有限责任公司一天高资本17号单一资金信托	-5,500	7,342,600	1.45	0	无	0	其他
华宝信托有限责任公司一天高资本16号单一资金信托	-5,500	7,122,000	1.41	0	无	0	其他
上海大世界(集团)公司	-60,000	6,134,685	1.21	0	无	0	国有法人
严成	685,200	2,645,800	0.52	0	无	0	境内自然人
袁惠群	83,200	1,983,200	0.39	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
江西省旅游集团股份有限公司	98,803,000		人民币普通股	98,803,000			
四川信托有限公司一稳惠通1号债券投资集合资金信托计划	25,250,726		人民币普通股	25,250,726			
南京江宁国有资产经营集团有限公司	23,880,388		人民币普通股	23,880,388			
厦门当代旅游资源开发有限公司	23,875,934		人民币普通股	23,875,934			
杭州之江发展总公司	11,392,273		人民币普通股	11,392,273			
华宝信托有限责任公司一天高资本17号单一资金信托	7,342,600		人民币普通股	7,342,600			
华宝信托有限责任公司一天高资本16号单一资金信托	7,122,000		人民币普通股	7,122,000			
上海大世界(集团)公司	6,134,685		人民币普通股	6,134,685			
严成	2,645,800		人民币普通股	2,645,800			
袁惠群	1,983,200		人民币普通股	1,983,200			
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	无
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：国旅文化投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,525,207.84	97,403,737.06
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		118,361,335.52	188,711,743.66
应收款项融资			
预付款项		77,700,567.10	34,879,863.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		47,725,251.74	46,379,121.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,488,984.77	23,331,567.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,899,134.57	41,910,343.38
流动资产合计		368,700,481.54	432,616,376.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,509,433.96	1,509,433.96
长期股权投资			
其他权益工具投资		64,527,917.38	69,962,474.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,834,638.32	37,404,844.72
在建工程			
生产性生物资产		2,416,020.79	2,416,395.84

油气资产			
使用权资产		4,114,367.46	2,171,393.91
无形资产		70,935.61	14,683.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		27,189,841.87	27,189,841.87
长期待摊费用		14,197,612.56	15,553,659.56
递延所得税资产		7,846,104.83	7,542,402.26
其他非流动资产		2,132,965.29	2,004,045.70
非流动资产合计		159,839,838.07	165,769,175.35
资产总计		528,540,319.61	598,385,551.57
流动负债：			
短期借款		286,738,133.67	273,344,475.52
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		13,826,499.64	38,481,913.64
预收款项			
合同负债		15,894,766.00	10,118,518.06
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		5,708,568.12	8,580,377.41
应交税费		1,683,856.59	13,616,947.50
其他应付款		11,922,020.84	18,743,287.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,603,962.65	1,839,475.92
其他流动负债		88,552.94	82,857.85
流动负债合计		339,466,360.45	364,807,853.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		27,750,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,143,807.50	635,045.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,000,000.00	8,000,000.00

递延所得税负债		1,888,796.96	1,470,992.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,782,604.46	10,106,037.73
负债合计		379,248,964.91	374,913,890.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		504,936,660.00	504,936,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		276,356,831.21	327,237,431.21
减：库存股			
其他综合收益		-65,536,724.77	-60,102,167.97
专项储备			
盈余公积		8,194,929.49	8,194,929.49
一般风险准备			
未分配利润		-583,902,491.33	-566,686,164.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		140,049,204.60	213,580,688.09
少数股东权益		9,242,150.10	9,890,972.67
所有者权益（或股东权益）合计		149,291,354.70	223,471,660.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		528,540,319.61	598,385,551.57

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：国旅文化投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		37,778,888.38	24,349,298.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,000.00	13,500.00
其他应收款		206,291,281.73	241,589,750.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货		77,814.82	84,810.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,789,399.43	4,648,029.27

流动资产合计		248,940,384.36	270,685,389.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		445,837,357.32	400,206,086.00
其他权益工具投资		47,023,476.71	49,291,492.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,003,036.95	24,652,347.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,767,037.51	-
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		427,438.32	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		519,058,346.81	474,149,926.28
资产总计		767,998,731.17	744,835,315.47
流动负债：			
短期借款		170,226,465.43	160,214,749.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		1,305,615.49	1,380,201.79
应付职工薪酬		2,773,222.54	4,604,251.22
应交税费		17,620.79	32,917.58
其他应付款		14,984,576.58	17,066,225.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,850,131.59	-
其他流动负债		11,756.15	17,557.22
流动负债合计		191,169,388.57	183,315,902.79
非流动负债：			
长期借款		27,750,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,359,621.69	-
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债		441,759.38	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,551,381.07	8,000,000.00
负债合计		228,720,769.64	191,315,902.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		504,936,660.00	504,936,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		367,082,313.68	372,331,642.36
减：库存股			
其他综合收益		-25,453,746.21	-23,185,730.46
专项储备			
盈余公积		4,278,623.57	4,278,623.57
未分配利润		-311,565,889.51	-304,841,782.79
所有者权益（或股东权益）合计		539,277,961.53	553,519,412.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		767,998,731.17	744,835,315.47

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		200,282,307.20	253,883,736.73
其中：营业收入		200,282,307.20	253,883,736.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,114,994.80	259,561,726.74
其中：营业成本		186,920,688.98	228,117,485.71
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		126,542.60	203,294.52
销售费用		4,424,582.49	5,947,775.98
管理费用		17,069,126.09	19,072,679.51
研发费用			1,140,000.00
财务费用		6,574,054.64	5,080,491.02

其中：利息费用		6,929,707.25	5,843,982.01
利息收入		210,442.08	811,598.26
加：其他收益		177,294.14	1,278,404.06
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-298,272.47	-1,023,062.26
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-147,133.59	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）			15,288.20
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,100,799.52	-5,407,360.01
加：营业外收入		84,911.19	12,000,027.19
减：营业外支出		1,196,385.26	141,601.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,212,273.59	6,451,065.68
减：所得税费用		1,652,875.67	3,309,489.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,865,149.26	3,141,576.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,865,149.26	3,141,576.26
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,216,326.69	3,300,704.28
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-648,822.57	-159,128.02
六、其他综合收益的税后净额		-5,434,556.80	534,057.24
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,434,556.80	534,057.24
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
		-5,434,556.80	534,057.24

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,299,706.06	3,675,633.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,650,883.49	3,834,761.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-648,822.57	-159,128.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0341	0.0065
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0341	0.0065

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,544,261.96 元。

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		838,259.87	882,845.49
减：营业成本		746,158.81	893,776.32
税金及附加		62,961.67	29,711.93
销售费用		211,031.68	200,879.64
管理费用		4,205,483.97	7,272,955.52
研发费用		-	-
财务费用		2,446,355.14	979,104.69
其中：利息费用		4,088,472.70	1,407,807.31
利息收入		1,648,637.32	434,021.04
加：其他收益		11,046.14	248.65
投资收益（损失以“-”号填列）			15,123,768.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		122,734.26	-238,541.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,699,951.00	6,391,892.50
加：营业外收入		21,808.00	12,000,000.00
减：营业外支出		31,642.66	59,250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,709,785.66	18,332,642.50
减：所得税费用		14,321.06	1,484,791.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,724,106.72	16,847,851.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,724,106.72	16,847,851.49
（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		-2,268,015.75	412,366.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,268,015.75	412,366.50
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		-2,268,015.75	412,366.50
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-8,992,122.47	17,260,217.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		360,149,311.07	390,410,709.81
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			52,400.67
收到其他与经营活动有关的现金		3,227,826.40	10,154,871.94
经营活动现金流入小计		363,377,137.47	400,617,982.42
购买商品、接受劳务支付的现金		311,131,027.81	335,448,097.31
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			
支付给职工及为职工支付的现金		22,337,331.53	26,809,813.24
支付的各项税费		12,996,225.97	7,142,513.95
支付其他与经营活动有关的现金		20,911,408.25	17,081,664.89
经营活动现金流出小计		367,375,993.56	386,482,089.39
经营活动产生的现金流量净额		-3,998,856.09	14,135,893.03
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			
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		1,167,887.52	3,393,475.62
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		1,167,887.52	3,393,475.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,167,887.52	-3,393,475.62
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		203,300,000.00	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		203,300,000.00	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,750,000.00	113,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,760,846.93	7,272,470.78
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		51,891,511.74	173,805.80
筹资活动现金流出小计		224,402,358.67	120,946,276.58
筹资活动产生的现金流量净额		-21,102,358.67	4,053,723.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		140,573.06	6,825.54
五、现金及现金等价物净增加额		-26,128,529.22	14,802,966.37
加：期初现金及现金等价物余额		97,403,737.06	51,354,230.44
六、期末现金及现金等价物余额		71,275,207.84	66,157,196.81

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		700.00	100,372.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		386,963.29	160,590.65
经营活动现金流入小计		387,663.29	260,963.45
购买商品、接受劳务支付的现金		99,724.00	244,504.00
支付给职工及为职工支付的现金		5,519,464.68	6,107,740.15
支付的各项税费		74,273.50	3,846,346.49
支付其他与经营活动有关的现金		4,732,406.51	4,516,878.85
经营活动现金流出小计		10,425,868.69	14,715,469.49
经营活动产生的现金流量净额		-10,038,205.40	-14,454,506.04
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			15,123,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			15,123,768.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,400.00	10,200.00
投资支付的现金		50,880,600.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		50,889,000.00	10,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,889,000.00	15,113,568.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		109,751,951.39	28,377,295.79
筹资活动现金流入小计		269,751,951.39	98,377,295.79
偿还债务支付的现金		120,750,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,049,666.69	1,396,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		70,595,489.26	53,451,094.24
筹资活动现金流出小计		195,395,155.95	104,847,094.24

筹资活动产生的现金流量净额		74,356,795.44	-6,469,798.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,429,590.04	-5,810,736.49
加：期初现金及现金等价物余额		24,349,298.34	22,582,011.23
六、期末现金及现金等价物余额		37,778,888.38	16,771,274.74

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	504,936,660.00				327,237,431.21		-60,102,167.97		8,194,929.49		-566,686,164.64		213,580,688.09	9,890,972.67	223,471,660.76
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	504,936,660.00				327,237,431.21		-60,102,167.97		8,194,929.49		-566,686,164.64		213,580,688.09	9,890,972.67	223,471,660.76
三、本期增减变动金额(减少以					-50,880,600.00		-5,434,556.80				-17,216,326.69		-73,531,483.49	-648,822.57	-74,180,306.06

“一”号 填列)															
(一) 综合收 益总额						-5,434,556.80					-17,216,326.69		-22,650,883.49	-648,822.57	-23,299,706.06
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-50,880,600.00								-50,880,600.00		-50,880,600.00
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					-50,880,600.00								-50,880,600.00		-50,880,600.00
(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															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	504,936,660.00			276,356,831.21		-65,536,724.77		8,194,929.49		-583,902,491.33		140,049,204.60	9,242,150.10	149,291,354.70

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	504,936,660.00			277,096,356.17		-56,136,118.45		8,194,929.49		-549,643,183.99	-	184,448,643.22	-1,158,628.93	183,290,014.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业				50,000,000.00						-82,529.79	-	49,917,470.21	3,364,717.01	53,282,187.22	

合并														
其他														
二、本年期初余额	504,936,660.00			327,096,356.17		-56,136,118.45		8,194,929.49		-549,725,713.78	-	234,366,113.43	2,206,088.08	236,572,201.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				141,075.04		534,057.24				3,300,704.28	-	3,975,836.56	-2,943,562.86	1,032,273.70
（一）综合收益总额						534,057.24				3,300,704.28	-	3,834,761.52	-159,128.02	3,675,633.50
（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													-2,476,232.00	-2,476,232.00
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													-2,476,232.00	-2,476,232.00
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				141,075.04						141,075.04	-308,202.84	-167,127.80		
四、本期末余额	504,936,660.00			327,237,431.21		-55,602,061.21		8,194,929.49		-546,425,009.50	-	238,341,949.99	-737,474.78	237,604,475.21

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	504,936,660.00				372,331,642.36		-23,185,730.46	-	4,278,623.57	-304,841,782.79	553,519,412.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,936,660.00				372,331,642.36		-23,185,730.46	-	4,278,623.57	-304,841,782.79	553,519,412.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-5,249,328.68		-2,268,015.75	-	-	-6,724,106.72	-14,241,451.15
（一）综合收益总额							-2,268,015.75	-	-	-6,724,106.72	-8,992,122.47
（二）所有者投入和减少资					-5,249,328.68						-5,249,328.68

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					-5,249,328.68						-5,249,328.68
(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	504,936,660.00				367,082,313.68		-25,453,746.21	-	4,278,623.57	-311,565,889.51	539,277,961.53

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	504,936,660.00				372,331,642.36		-20,955,672.90	-	4,278,623.57	-315,493,743.82	545,097,509.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,936,660.00				372,331,642.36		-20,955,672.90	-	4,278,623.57	-315,493,743.82	545,097,509.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							412,366.50	-	-	16,847,851.49	17,260,217.99
（一）综合收益总额							412,366.50	-	-	16,847,851.49	17,260,217.99
（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	504,936,660.0 0				372,331,642.3 6		-20,543,306.4 0	-	4,278,623.57	-298,645,892.33	562,357,727.2 0

公司负责人：何新跃

主管会计工作负责人：邱琳瑛

会计机构负责人：石磊

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

国旅文化投资集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1998 年 12 月 29 日注册成立的股份有限公司,公司于 2000 年 9 月 4 日经中国证券监督管理委员会[证监发行字(2000)120 号文]核准向社会公开发行普通股 5,000 万股。公司现股本总额 50,493.666 万股。

公司于 2022 年 8 月 19 日进行住所变更,变更后注册地址为江西省南昌市红谷滩区学府大道 1 号阿尔法 34 栋 6 楼。

公司于 2022 年 12 月 1 日召开了 2022 年董事会第五次临时会议,审议通过了《关于拟变更公司名称并修改〈公司章程〉的议案》,并经 2022 年 12 月 21 日召开的公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过,并于 2023 年 1 月 17 日取得由南昌市市场监督管理局颁发的营业执照,名称变更为国旅文化投资集团股份有限公司。

因公司业务发展和经营管理需要,自 2024 年 2 月 19 日起,公司办公场所地址从江西省南昌市红谷滩区学府大道 1 号 34 栋 2 楼迁至江西省南昌市东湖区福州路 169 号江旅产业大厦 19 楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为商务服务业。主营业务包括:文体项目的投资及运营以及体育用品贸易;广告营销及活动策划与组织等业务。

公司的经营范围为旅游产业投资,旅游信息咨询服务,酒店管理及度假区管理咨询,投资咨询,国内贸易,旅游电子商务,实物租赁,实业投资,股权投资和股权投资管理,体育运动项目经营(高危险性体育项目除外),体育赛事组织服务,文化、艺术活动策划,组织文化艺术交流活动(不含演出)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司实际从事的主要经营活动:互联网数字营销业务、旅游目的地投资开发和运营业务及“跨境购”业务。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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:

适用 不适用

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占合并报表营业收入的比例超过 50%
重要的账龄超过一年的应付账款	金额超过 100 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额超过 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；其他合同安排产生的权利；被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任

或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

一、预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将其他应收款、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：

①单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备应收款项的计提方法，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单项计提坏账准备的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合
组合 2	合并范围内关联方的应收款项
组合 3	信用风险极低金融资产组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，信用风险极低金融资产组合系结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将电商公司应收京东店铺保证金及交易平台随时可以提现但未提现的贷款作为其他风险组合，预期信用损失率为0。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

二、预期信用损失的会计处理方法

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

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、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。主要包括原材料、库存商品、周转材料、物料用品、其他等。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。本公司的存货盘存制度为永续盘存制。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	8-15	3.00	6.47-12.13
电子设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

22. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

24. 生物资产

√适用 □不适用

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。本公司生物资产按照成本进行初始计量。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

本公司每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、具体确认原则

(1) 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权利时，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。

(2) 酒店服务业：本公司在酒店服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的权利时，确认酒店住宿收入及其他提供酒店服务收入的实现。

(3) 广告营销业务：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认，或按照合同约定，相关服务已提供完毕，经与客户确认相关劳务成果时确认收入实现。

(4) 其他：公司开展的其他业务，以履行了合同中的履约义务并有权收取合同对价时，确认收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

4、对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得

税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为仓库以及办公室。

初始计量

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

后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。解释 17 号包括规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行，该会计政策变更对公司不产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	8.25%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据国家税务总局公告《财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号》“对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。”“增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。”本公司部分子公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受增值税优惠政策。

财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 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。本公司部分子公司属于小微企业按规定执行税收优惠政策。

自 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度起，香港公司利得税实行两级制税率。两级制利得税率 8.25% 适用于法团首 200 万港币的应评税利润，超过 200 万港币的应评税利润则按 16.5% 征税。非法团业务，两级制利得税率分别为 7.5% 及 15%。

根据财税〔2019〕46 号《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》“自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。”的规定，江西省财政厅印发赣财非税〔2019〕7 号《中共江西省委宣传部关于减征文化事业建设费有关事项的通知》“自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属我省的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征”的规定，本公司部分子公司自 2019 年 4 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，享受文化事业建设费 100% 的免征优惠政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	852.00	525.00
银行存款	70,971,034.61	97,094,913.40
其他货币资金	553,321.23	308,298.66
存放财务公司存款		
合计	71,525,207.84	97,403,737.06
其中：存放在境外的款项总额	773,058.86	1,877,971.99

其他说明

其他货币资金系证券账户资金 82,631.55 元，支付宝余额 220,689.68 元和旅游保证金 250,000.00 元。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	110,211,801.78	186,918,681.62
1 年以内小计	110,211,801.78	186,918,681.62
1 至 2 年	6,819,136.89	18,540,685.98
2 至 3 年	18,506,798.87	565,862.31
3 年以上		
3 至 4 年	361,546.57	64,136.37
4 至 5 年	64,136.37	3,275,027.53
5 年以上	6,304,907.74	3,029,880.21
合计	142,268,328.22	212,394,274.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,921,719.40	19.62	22,056,440.15	78.99	5,865,279.25	27,894,999.35	13.14	21,637,377.45	77.57	6,257,621.90
其中：										
单 项金 额重 大并 单 项计 提坏 账准 备的 应 收 账 款	26,498,005.06	18.62	20,685,122.04	78.06	5,812,883.02	26,337,749.47	12.41	20,132,523.80	76.44	6,205,225.67

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,423,714.34	1.00	1,371,318.11	96.3 2	52,396.23	1,557,249.88	0.73	1,504,853.65	96.6 4	52,396.23
按组合计提坏账准备	114,346,608.8 2	80.38	1,850,552.55	1.62	112,496,056.2 7	184,499,274.6 7	86.86	2,045,152.91	1.11	182,454,121.7 6
其中：										

以账龄表为基础预期信用损失组合	114,080,399.71	80.19	1,850,552.55	1.62	112,229,847.16	184,258,211.30	86.75	2,045,152.91	1.11	182,213,058.39
信用风险极低金融资产组合	266,209.11	0.19	0.00	0.00	266,209.11	241,063.37	0.11	-	-	241,063.37
合计	142,268,328.22	100.00	23,906,992.70	16.80	118,361,335.52	212,394,274.02	100.00	23,682,530.36	11.15	188,711,743.66

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京淳璞旅游开发有限公司	7,268,738.84	6,541,864.96	90.00	预计无法全部收回
MEIFAN GROUP LIMITED	5,656,522.37	2,054,436.67	36.32	预计无法全部收回
北京二元互娱科技有限公司	3,303,086.77	3,303,086.77	100.00	预计无法收回
武汉点指游网络科技有限公司	3,075,000.00	2,067,622.26	67.24	预计无法全部收回
北京一天一个一电子商务有限公司	2,429,200.00	2,429,200.00	100.00	预计无法收回
南京火车来斯文化旅游开发有限责任公司	1,993,532.35	1,794,179.12	90.00	预计无法全部收回
云南云花谷旅游文化有限公司	1,619,890.73	1,457,901.66	90.00	预计无法全部收回
江苏在地创意文化旅游发展有限公司	1,152,034.00	1,036,830.60	90.00	预计无法全部收回
南京哈哇他科技有限公司	491,469.50	442,322.56	90.00	预计无法全部收回
上海集势文化传播有限公司	432,000.00	432,000.00	100.00	预计无法收回
北京九天互动软件有限公司	228,291.55	228,291.55	100.00	预计无法收回
上海晨之科信息技术有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
江西易推文化传媒有限公司	70,780.20	70,780.20	100.00	预计无法收回
深圳云中信息技术有限公司	36,964.44	36,964.44	100.00	预计无法收回
淳璞项目-三国村	32,492.87	29,243.58	90.00	预计无法全部收回
北京指趣传悦文化传播有限公司	1,280.00	1,280.00	100.00	预计无法收回
淮安有米信息科技有限公司	435.78	435.78	100.00	预计无法收回
合计	27,921,719.40	22,056,440.15	78.99	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	109,768,827.10	1,097,688.27	1.00
1 至 2 年	3,020,386.80	302,038.68	10.00
2 至 3 年	893,766.89	178,753.37	20.00
3 至 4 年	133,255.02	39,976.51	30.00
4 至 5 年	64,136.37	32,068.19	50.00
5 年以上	200,027.53	200,027.53	100.00
合计	114,080,399.71	1,850,552.55	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄表为基础预期信用损失组合	2,045,152.91	0.00	194,600.36	0.00	0.00	1,850,552.55
单项计提坏账准备的应收账款	21,637,377.45	419,062.70	0.00	0.00	0.00	22,056,440.15
合计	23,682,530.36	419,062.70	194,600.36	0.00	0.00	23,906,992.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	25,924,724.06	0.00	25,924,724.06	18.22	259,247.24
客户 2	21,144,750.79	0.00	21,144,750.79	14.86	211,447.51
客户 3	15,773,435.71	0.00	15,773,435.71	11.09	157,734.35
客户 4	9,574,640.58	0.00	9,574,640.58	6.73	95,746.41
客户 5	7,523,611.89	0.00	7,523,611.89	5.29	75,236.12
合计	79,941,163.03	0.00	79,941,163.03	56.19	799,411.63

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	77,066,271.85	99.19	34,488,556.14	98.88
1至2年	242,987.96	0.31	211,174.46	0.60
2至3年	211,174.46	0.27	0.00	0.00
3年以上	180,132.83	0.23	180,132.83	0.52
合计	77,700,567.10	100.00	34,879,863.43	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款 2024 年 6 月 30 日 余额合计数的比例 (%)
供应商 1	34,766,295.93	44.74
供应商 2	8,615,520.00	11.09
供应商 3	7,942,500.00	10.22
供应商 4	5,995,787.06	7.72
供应商 5	3,834,559.11	4.94
合计	61,154,662.10	78.71

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	47,725,251.74	46,379,121.10
合计	47,725,251.74	46,379,121.10

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	9,810,201.24	9,801,842.58
1 年以内小计	9,810,201.24	9,801,842.58
1 至 2 年	8,121,546.82	7,803,600.36
2 至 3 年	3,364,442.21	2,590,057.96
3 年以上		

3至4年	467,349.98	275,548.33
4至5年	19,782,626.19	24,884,344.61
5年以上	320,632,158.02	315,402,989.85
合计	362,178,324.46	360,758,383.69

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,693,966.40	1,932,286.45
员工备用金	759,793.65	645,164.69
其他往来款	358,724,564.41	358,180,932.55
合计	362,178,324.46	360,758,383.69

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	0.00	15,458,228.14	298,921,034.45	314,379,262.59
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00		0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段		0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	202,685.79	0.00	202,685.79
本期转回	0.00	0.00	128,875.66	128,875.66
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	0.00	15,660,913.93	298,792,158.79	314,453,072.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	298,921,034.45		128,875.66			298,792,158.79
按组合计提坏账准备	15,458,228.14	202,685.79				15,660,913.93
合计	314,379,262.59	202,685.79	128,875.66			314,453,072.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	98,082,416.79	27.08	其他往来款	5年以上	80,382,416.79
北京颐锦酒店有限公司	73,053,109.68	20.17	其他往来款	5年以上	73,053,109.68
中奥国联(北京)文化发展有限公司	26,688,895.83	7.37	其他往来款	5年以上	26,688,895.83
青岛人一置业有限公司	25,096,064.76	6.93	其他往来款	5年以上	25,096,064.76
厦门景州乐园发展有限公司	25,000,000.00	6.90	其他往来款	5年以上	25,000,000.00
合计	247,920,487.06	68.45			230,220,487.06

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	23,141,454.26	976,109.47	22,165,344.79	24,196,494.38	987,389.26	23,209,105.12
周转材料	16,843.07	0.00	16,843.07	16,529.01	0.00	16,529.01
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	306,796.91	0.00	306,796.91	105,933.46	0.00	105,933.46
合计	23,465,094.24	976,109.47	22,488,984.77	24,318,956.85	987,389.26	23,331,567.59

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料						
在产品						
库存商品	987,389.26	147,133.59	0.00	158,413.38	0.00	976,109.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	987,389.26	147,133.59	0.00	158,413.38	0.00	976,109.47

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	9,568,157.51	8,487,389.15
B 站幻电返货	21,330,977.06	33,422,954.23
合计	30,899,134.57	41,910,343.38

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	折
----	------	------	---

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	现率区间
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
第十三届冬运会项目投资款	905,664.96	905,664.96	0.00	905,664.96	905,664.96	0.00	
电子竞技嘉年华项目投资款	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	
李峰	1,509,433.96	0.00	1,509,433.96	1,509,433.96	0.00	1,509,433.96	
合计	10,915,098.92	9,405,664.96	1,509,433.96	10,915,098.92	9,405,664.96	1,509,433.96	

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	0.00	0.00	9,405,664.96	9,405,664.96
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	0.00	0.00	9,405,664.96	9,405,664.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										

杭州国旅联合股权投资管理有限公司	1,191,601.67		-	-	-	-	-	-	-	1,191,601.67	1,191,601.67
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	2,539,263.53		-	-	-	-	-	-	-	2,539,263.53	2,539,263.53
中奥国联（北京）文化发展有限公司											
小计	3,730,865.20		-	-	-	-	-	-	-	3,730,865.20	3,730,865.20
合计	3,730,865.20		-	-	-	-	-	-	-	3,730,865.20	3,730,865.20

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
北京八达岭野生动物世界有限公司	18,645,304.92						18,645,304.92				战略性投资
北京颐锦酒店有限公司									7,412,926.54		战略性投资
宜昌三峡金山船务有限公司									4,162,489.40		战略性投资
北京猫眼视觉科技有限公司	5,928,714.78						5,928,714.78		3,071,285.22		战略性投资
南通慕华股权投资中心(有限合伙)	20,000,000.00						20,000,000.00				战略性投资
北京微赛时代体育科技有限公司									5,000,000.00		战略性投资
上海茂碧信息科技有限公司									9,000,000.00		战略性投资
北京发源地文化传播有限公司									9,500,000.00		战略性投资
北京库里教育科技有限公司									3,000,000.00		战略性投资
苏州工业园区华旅新绩体育投资中心(有限合伙)									10,000,000.00		战略性投资
成都武侯联云体育文娱产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,391,506.34						8,391,506.34		11,608,493.66		战略性投资
哈尔滨均信融资担保股份有限公司	4,717,472.76				2,268,015.75		2,449,457.01		6,882,460.99		战略性投资
大中华金融控股有限公司	12,279,475.38				3,166,541.05		9,112,934.33		18,474,484.90		战略性投资
合计	69,962,474.18	0.00	0.00	0.00	5,434,556.80		64,527,917.38		88,112,140.71		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,834,638.32	37,404,844.72
固定资产清理	0.00	0.00
合计	35,834,638.32	37,404,844.72

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	30,121,315.62	1,367,392.44	6,967,946.75	13,258,802.12	484,156.02	52,199,612.95
2.本期增加金额	0.00	21,229.26	0.00	174,522.18	2,600.00	198,351.44
(1) 购置	0.00	21,229.26	0.00	174,522.18	2,600.00	198,351.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	30,121,315.62	1,388,621.70	6,967,946.75	13,433,324.30	486,756.02	52,397,964.39
二、累计折旧						
1.期初余额	5,700,409.82	605,281.95	5,963,586.56	2,194,755.26	330,734.64	14,794,768.23
2.本期增加金额	639,438.73	113,761.00	121,403.58	852,225.03	41,729.50	1,768,557.84
(1) 计提	639,438.73	113,761.00	121,403.58	852,225.03	41,729.50	1,768,557.84
3.本期减少金额						

(1) 处置 或报废						
4.期末余额	6,339,848.55	719,042.95	6,084,990.14	3,046,980.29	372,464.14	16,563,326.07
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	23,781,467.07	669,578.75	882,956.61	10,386,344.01	114,291.88	35,834,638.32
2.期初账面 价值	24,420,905.80	762,110.49	1,004,360.19	11,064,046.86	153,421.38	37,404,844.72

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、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

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	类别	类别	
一、账面原值			
1.期初余额	2,611,000.00		2,611,000.00
2.本期增加金额	90,000.00		90,000.00
(1)外购	90,000.00		90,000.00
(2)自行培育			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	2,701,000.00		2,701,000.00
二、累计折旧			
1.期初余额	194,604.16		194,604.16
2.本期增加金额	90,375.05		90,375.05
(1)计提	90,375.05		90,375.05
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2)其他			
4.期末余额	284,979.21		284,979.21
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			
(2)其他			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,416,020.79		2,416,020.79
2.期初账面价值	2,416,395.84		2,416,395.84

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,662,130.09	4,662,130.09
2.本期增加金额	2,993,736.93	2,993,736.93
(1) 外购	2,993,736.93	2,993,736.93
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	7,655,867.02	7,655,867.02
二、累计折旧		
1.期初余额	2,490,736.18	2,490,736.18
2.本期增加金额	1,050,763.38	1,050,763.38
(1) 计提	1,050,763.38	1,050,763.38
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,541,499.56	3,541,499.56
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,114,367.46	4,114,367.46
2.期初账面价值	2,171,393.91	2,171,393.91

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	专利权	商标费	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			136,000.00	1,479,109.97	1,615,109.97
2.本期增加金额			0.00	66,118.81	66,118.81
(1)购置			0.00	66,118.81	66,118.81
(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			136,000.00	1,545,228.78	1,681,228.78
二、累计摊销					
1.期初余额			136,000.00	1,464,426.62	1,600,426.62
2.本期增加金额			0.00	9,866.55	9,866.55
(1)计提			0.00	9,866.55	9,866.55
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			136,000.00	1,474,293.17	1,610,293.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			0.00	70,935.61	70,935.61
2.期初账面价值			0.00	14,683.35	14,683.35

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 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京新线中视文化传播有限公司	88,315,495.52	0.00	0.00	0.00	0.00	88,315,495.52
厦门风和水航海文化发展有限公司	3,890,312.70	0.00	0.00	0.00	0.00	3,890,312.70
合计	92,205,808.22	0.00	0.00	0.00	0.00	92,205,808.22

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京新线中视文化传播有限公司	61,125,653.65	0.00	0.00	0.00	0.00	61,125,653.65
厦门风和水航海文化发展有限公司	3,890,312.70	0.00	0.00	0.00	0.00	3,890,312.70
合计	65,015,966.35	0.00	0.00	0.00	0.00	65,015,966.35

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
ADX 服务费	103,244.84	0.00	29,498.52	0.00	73,746.32
贵溪市白鹤湖旅游综合开发项目	14,420,364.00	964,478.42	2,075,729.15	0.00	13,309,113.27
装修费等	1,030,050.72	75,563.44	290,861.19	0.00	814,752.97
合计	15,553,659.56	1,040,041.86	2,396,088.86	0.00	14,197,612.56

其他说明：

无

29、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**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,136,649.11	6,784,162.29	27,695,087.50	6,923,771.88
租赁负债	4,247,770.15	1,061,942.54	2,474,521.50	618,630.38
合计	31,384,419.26	7,846,104.83	30,169,609.00	7,542,402.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	4,114,367.46	1,028,591.87	2,171,393.91	542,848.48
500万以下固定资产一次性扣除	3,440,820.39	860,205.09	3,712,574.67	928,143.67
合计	7,555,187.85	1,888,796.96	5,883,968.58	1,470,992.15

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	87,625,038.50	61,266,942.18
资产减值准备	390,352,022.29	389,506,591.22
合计	477,977,060.79	450,773,533.40

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	15,633,508.76	15,633,508.76	
2025年	4,029,734.76	4,029,734.76	
2026年	6,828,811.81	6,828,811.81	
2027年	8,796,110.87	8,796,110.87	
2028年	25,978,775.98	25,978,775.98	

2029年	26,358,096.32	0.00	
合计	87,625,038.50	61,266,942.18	

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
持有股权投资	241,331.70	0.00	241,331.70	241,331.70	0.00	241,331.70
预付设备款	1,891,633.59	0.00	1,891,633.59	1,762,714.00	0.00	1,762,714.00
合计	2,132,965.29	0.00	2,132,965.29	2,004,045.70	0.00	2,004,045.70

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	116,300,000.00	113,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	160,000,000.00
应付利息	438,133.67	344,475.52
合计	286,738,133.67	273,344,475.52

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,106,674.43	36,598,379.43
1至2年	1,904,791.00	1,025,371.33
2至3年	956,871.33	298,378.41
3年以上	858,162.88	559,784.47
合计	13,826,499.64	38,481,913.64

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	15,983,318.94	10,201,375.91
减：计入其他流动负债	88,552.94	82,857.85
合计	15,894,766.00	10,118,518.06

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,820,638.29	19,818,334.96	22,590,144.25	5,048,829.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,504,187.15	1,504,187.15	0.00
三、辞退福利	759,739.12	24,000.00	124,000.00	659,739.12
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,580,377.41	21,346,522.11	24,218,331.40	5,708,568.12

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,755,880.46	17,236,114.15	19,949,523.44	5,042,471.17
二、职工福利费	58,600.00	364,078.75	422,478.75	200.00
三、社会保险费	6,157.83	726,517.97	726,517.97	6,157.83
其中：医疗保险费	6,157.83	700,548.91	700,548.91	6,157.83
工伤保险费	0.00	25,969.06	25,969.06	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	1,309,196.00	1,309,196.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	182,428.09	182,428.09	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00

七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,820,638.29	19,818,334.96	22,590,144.25	5,048,829.00

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	0.00	1,459,395.44	1,459,395.44	0.00
2、失业保险费	0.00	44,791.71	44,791.71	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,504,187.15	1,504,187.15	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	103,905.04	5,713,783.08
企业所得税	950,398.80	6,372,569.78
个人所得税	85,771.23	150,904.30
城市维护建设税	2,927.70	243,621.54
教育费附加	1,254.73	145,165.36
地方教育费附加	836.49	96,776.91
印花税	538,762.60	894,126.53
合计	1,683,856.59	13,616,947.50

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	11,922,020.84	18,743,287.18
合计	11,922,020.84	18,743,287.18

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款等	11,922,020.84	18,743,287.18
合计	11,922,020.84	18,743,287.18

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
粉丝投资控股（北京）有限公司	2,977,511.00	存在未决诉讼
合计	2,977,511.00	

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,500,000.00	0.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,103,962.65	1,839,475.92
合计	3,603,962.65	1,839,475.92

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	88,552.94	82,857.85
合计	88,552.94	82,857.85

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	29,250,000.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	1,500,000.00	0.00
合计	27,750,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	4,531,391.80	2,540,623.26
租赁负债-未确认融资费用	-283,621.65	-66,101.76
减：一年内到期的租赁负债	2,103,962.65	1,839,475.92
合计	2,143,807.50	635,045.58

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	市外注册上市企业迁入红谷滩区
合计	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	504,936,660.00						504,936,660.00

其他说明：

无

54、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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	300,477,138.01	0.00	50,880,600.00	249,596,538.01
其他资本公积	26,760,293.20	0.00	0.00	26,760,293.20
合计	327,237,431.21	0.00	50,880,600.00	276,356,831.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2023 年第四次临时股东大会、2023 年第四次临时董事会会议、2023 年第三次临时监事会会议决议以及控股股东江旅集团转来的江西省国有资本运营控股集团有限公司出具的《关于省旅游集团非公开协议转让江西省海际购进出口有限公司 100% 股权事项的批复》（赣国控字[2023]376 号）批复，同一控制下企业合并江西省海际购进出口有限公司支付的对价与应享有江西省海际购进出口有限公司净资产差额以及转回该同一控制合并日净资产合计减少资本公积-股本溢价 50,880,600.00 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入	减：所	所			

			其他 综合 收益 当期 转入 损益	其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	得 税 费 用		属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-60,102,167.97	-5,434,556.80				-5,434,556.80		-65,536,724.77
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-60,102,167.97	-5,434,556.80				-5,434,556.80		-65,536,724.77
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-60,102,167.97	-5,434,556.80				-5,434,556.80		-65,536,724.77

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：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,194,929.49	0.00	0.00	8,194,929.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,194,929.49	0.00	0.00	8,194,929.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-566,686,164.64	-549,643,183.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-82,529.79
调整后期初未分配利润	-566,686,164.64	-549,725,713.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,216,326.69	-16,960,450.86
减：提取法定盈余公积		0.00
提取任意盈余公积		0.00
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利		0.00
转作股本的普通股股利		0.00
期末未分配利润	-583,902,491.33	-566,686,164.64

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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-82,529.79 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,162,385.10	186,913,692.89	251,236,573.43	226,464,513.39
其他业务	119,922.10	6,996.09	2,647,163.30	1,652,972.32
合计	200,282,307.20	186,920,688.98	253,883,736.73	228,117,485.71

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
旅游饮食服务	3,445,086.19	3,398,411.94
广告营销	164,803,670.56	154,114,952.28
文体服务项目	5,148,896.56	4,551,954.25
电商销售	26,764,731.79	24,848,374.42
合计	200,162,385.10	186,913,692.89

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,769.77	42,084.67
教育费附加	7,464.26	34,075.11
房产税	26,829.62	26,412.88
土地使用税	3,780.56	1,435.49
车船使用税	660.00	1,860.00
印花税	79,038.39	97,426.37
合计	126,542.60	203,294.52

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	1,749,527.95	3,202,195.34
折旧摊销	91,845.85	52,119.38
能源费用	1,972.74	2,573.88
一般行政开支	1,527,582.17	1,607,185.02
销售服务费	741,415.97	680,914.65
其他	312,237.81	402,787.71
合计	4,424,582.49	5,947,775.98

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	9,437,078.59	8,382,323.72
折旧摊销	2,631,695.44	1,988,379.06
一般行政支出	3,973,351.99	4,253,107.42
中介机构费用	993,666.26	4,188,643.88
其他	31,857.41	226,741.30
能源费用	1,476.40	33,484.13
合计	17,069,126.09	19,072,679.51

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	0.00	1,140,000.00
合计	0.00	1,140,000.00

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,929,707.25	5,843,982.01
减：利息收入	210,442.08	811,598.26
汇兑损益	-301,956.67	-5,362.70
手续费等	156,746.14	53,469.97
合计	6,574,054.64	5,080,491.02

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	52,204.23	31,437.38
增值税减免	5,297.32	1,226,966.68
服务业奖励金	40,000.00	
环境保护资金	50,000.00	
印花税减半征收	29,792.59	
旅游推荐宣传补助经费		20,000.00
合计	177,294.14	1,278,404.06

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-224,462.34	-483,767.39
其他应收款坏账损失	-73,810.13	-539,294.87
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-298,272.47	-1,023,062.26

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-147,133.59	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-147,133.59	

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	0.00	15,288.20
合计	0.00	15,288.20

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		12,000,000.00	
其他	84,911.19	27.19	84,911.19
合计	84,911.19	12,000,027.19	84,911.19

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	0.00	14,833.33	
其中：固定资产处置损失	0.00	14,833.33	
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	1,100,316.55		1,100,316.55
其他	96,068.71	126,768.17	96,068.71
合计	1,196,385.26	141,601.50	1,196,385.26

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,538,773.43	3,362,848.12
递延所得税费用	114,102.24	-53,358.70
合计	1,652,875.67	3,309,489.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-16,212,273.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,053,068.40
子公司适用不同税率的影响	73,132.10
调整以前期间所得税的影响	-99,133.33
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	641,317.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,399.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,092,028.00
所得税费用	1,652,875.67

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	210,442.08	811,598.26

专项补贴、补助款	142,204.23	1,065.65
营业外收入	2,683.14	27.19
往来款等	2,872,496.95	9,342,180.84
合计	3,227,826.40	10,154,871.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	7,817,546.24	11,412,849.95
营业外支出	64,090.53	126,768.17
往来款等	13,029,771.48	5,542,046.77
合计	20,911,408.25	17,081,664.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金付现	1,010,911.74	6,678.00
购买少数股东股权	0.00	167,127.80
同一控制下合并支付的现金	50,880,600.00	
合计	51,891,511.74	173,805.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	273,000,000.00	163,300,000.00		150,000,000.00		286,300,000.00
长期借款	-	30,000,000.00		750,000.00		29,250,000.00
其他应付款	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		-
租赁负债	2,474,521.50		2,993,736.93	1,010,911.74	209,576.54	4,247,770.15
合计	280,474,521.50	203,300,000.00	2,993,736.93	166,760,911.74		319,797,770.15

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-17,865,149.26	3,141,576.26
加：资产减值准备	147,133.59	0.00
信用减值损失	298,272.47	1,023,062.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,858,932.89	1,812,044.67
使用权资产摊销	1,050,763.38	1,001,588.39
无形资产摊销	9,866.55	15,591.34
长期待摊费用摊销	2,396,088.86	1,732,359.59
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）	0.00	-15,288.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,929,707.25	5,838,239.74
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,702.57	304,256.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	417,804.81	-342,438.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	695,449.23	11,299,719.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,896,510.17	35,665,224.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,530,533.46	-47,340,042.80
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,998,856.09	14,135,893.03
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	71,275,207.84	66,157,196.81
减：现金的期初余额	97,403,737.06	51,354,230.44
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-26,128,529.22	14,802,966.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,275,207.84	97,403,737.06
其中：库存现金	852.00	525.00
可随时用于支付的银行存款	70,971,034.61	97,094,913.40
可随时用于支付的其他货币资金	303,321.23	308,298.66
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	
存放同业款项	0.00	
拆放同业款项	0.00	
二、现金等价物	0.00	
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	71,275,207.84	97,403,737.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	250,000.00	0.00	旅游保证金
合计	250,000.00	0.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、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：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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	-	-	773,058.86
其中：美元	104,912.22	7.1268	747,688.41
欧元			
港币	27,797.20	0.91268	25,370.45
应收账款	-	-	2,485,591.09
其中：美元	348,766.78	7.1268	2,485,591.09
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	1,767,446.40
其中：美元	248,000.00	7.1268	1,767,446.40
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,010,911.74(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	119,794.79	
合计	119,794.79	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	0.00	1,140,000.00
合计	0.00	1,140,000.00
其中：费用化研发支出	0.00	1,140,000.00
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明
无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江西省海际购进出口有限公司	100%	合并前后均受同一最终控制	2024年1月1日	按约定支付价款办理工商变更，并控制该公司	0.00	0.00	15,375,736.91	-1,544,261.96

其他说明：
无

(2). 合并成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	江西省海际购进出口有限公司
--现金	50,880,600.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	江西省海际购进出口有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	66,107,897.32	66,107,897.32
货币资金	20,410,400.42	20,410,400.42
应收账款	5,159,096.90	5,159,096.90
预付款项	15,792,255.97	15,792,255.97
其他应收款	1,622,420.30	1,622,420.30
存货	22,426,166.17	22,426,166.17
其他流动资产	214,817.04	214,817.04
固定资产	66,797.51	66,797.51
无形资产	-	-
长期待摊费用	415,943.01	415,943.01
资产合计	66,107,897.32	66,107,897.32
负债：	19,017,116.04	19,017,116.04
短期借款	10,012,657.53	10,012,657.53
合同负债	7,440,040.87	7,440,040.87
应付职工薪酬	1,005,498.48	1,005,498.48
应交税费	190,883.45	190,883.45
其他应付款	368,035.71	368,035.71
负债合计	19,017,116.04	19,017,116.04
净资产	47,090,781.28	47,090,781.28
减：少数股东权益	1,459,509.96	1,459,509.96
取得的净资产	45,631,271.32	45,631,271.32

企业合并中承担的被合并方的或有负债：
无

其他说明：
□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

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
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	厦门市	7,000.00	厦门市	文体投资	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
国旅联合(香港)投资有限公司	香港	3103.1085	香港	投资管理	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
厦门风和水航海文化发展有限公司	厦门市	1,250.00	厦门市	文体服务	-	60.00	通过购买及增资方式取得
霍尔果斯大玩家计划文化发展有限公司	伊犁州	2,500.00	伊犁州	文体投资	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
北京新线中视文化传播有限公司	北京市	1,000.00	北京市	广告营销	85.93	-	通过购买及增资方式取得
江西国旅联合文化旅游有限公司	南昌市	2,000.00	南昌市	旅游服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
江西新线中视文化传媒有限公司	江西省	2,400.00	南昌市	广告营销	-	85.93	通过设立或投资等方式取得
江西国联文化传媒有限公司	江西省	1,000.00	南昌市	广告营销	-	51.00	通过设立或投资等方式取得
江西国贵文旅发展有限责任公司	江西省	2,000.00	鹰潭市	旅游服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
鹰潭新线中视网络科技有限公司	江西省	1,000.00	鹰潭市	广告营销	-	85.93	通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合颐尚酒店管理有限公司	南京	100.00	南京	酒店管理	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
南京颐锦酒店管理有限公司	南京	1,000.00	南京	酒店管理	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	宜昌	1,000.00	宜昌	酒店管理	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
国旅联合体育发展有限公司	北京	5,000.00	北京	文体服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得

南京国旅联合旅行社有限责任公司	南京	1,000.00	南京	旅游服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
江西省海际购进出口有限公司	南昌	5,000.00	南昌	商贸	100.00	-	同一控制下企业合并
江西省九州保税科技有限公司	南昌	5,000.00	南昌	商贸	-	70.00	同一控制下企业合并
江西省海际购科技有限公司	南昌	5,000.00	南昌	商贸	-	100.00	同一控制下企业合并
海际购国际有限公司	香港	5000万港币	香港	商贸	-	70.00	同一控制下企业合并
江西省旅游集团免税有限公司	香港	6000万港币	香港	商贸	-	70.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京新线中视文化传播有限公司	14.07	-392,841.31	0.00	8,042,719.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子	期末余额	期初余额
---	------	------

公司名称	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
北京新线中视文化传播有限公司	207,185,048.96	9,440,075.86	216,625,124.82	159,013,580.49	447,327.28	159,460,907.77	265,806,264.81	10,774,279.17	276,580,543.98	215,487,151.72	1,177,894.06	216,665,045.78

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
北京新线中视文化传播有限公司	164,803,670.56	-2,751,281.15	-2,751,281.15	26,258,038.66	220,586,007.55	9,508,544.03	9,508,544.03	19,042,698.35

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	与收益相关
合计	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	90,000.00	12,000,000.00
合计	90,000.00	12,000,000.00

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	11,562,391.34		-52,965,526.04	64,527,917.38
(四) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	11,562,391.34		- 52,965,526.04	64,527,917.38
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
江西省旅游集团股份有限公司	江西省	服务业	130,000.00	19.57	19.57

本企业的母公司情况的说明

江西省旅游集团股份有限公司成立于2014年11月18日，注册资本13.00亿元，业务范围：旅游及相关产业；投资与投资管理咨询，国际国内贸易。

本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本节“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

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

√适用 □不适用

详见本节“十、在其他主体中的权益”之“3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	非全资子公司少数股东
MEIFAN GROUP LIMITED	非全资子公司少数股东
中奥国联（北京）文化发展有限公司	子公司联营企业
江西省旅游集团文旅科技有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	受同一最终控制人控制
江西旅游开发集团有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司	受同一最终控制人控制
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游规划设计研究院有限公司	受同一最终控制人控制

江西省旅游集团九州供应链管理有限公司	受同一最终控制人控制
江西省旅游集团海外旅游有限责任公司	受同一最终控制人控制
南昌洪洲湾旅游开发有限公司	受同一最终控制人控制
江西风景独好传播运营有限责任公司	受同一最终控制人控制
江西省江旅商业保理有限公司	受同一最终控制人控制
江西赣游通国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制
江西江旅商务服务有限公司	受同一最终控制人控制
北京华旅乐文化传播有限公司	受同一最终控制人控制
江西新旅供应链有限公司	受同一最终控制人控制
江西苏南置业有限公司	受同一最终控制人控制
新旅建设集团有限公司江西分公司	受同一最终控制人控制
上海翊韵信息科技有限公司	原子公司

其他说明

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司	物业费	78,731.06	3,000,000.00	否	143,428.83
江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	租金	304,766.68		否	250,200.72
南昌洪洲湾旅游开发有限公司	物业费	216,893.26		否	-
江西旅游开发集团有限公司	租金	231,750.46		否	-
江西风景独好传播运营有限责任公司	租金	11,415.14		否	-
江西省旅游集团沁庐餐饮发展有限公司	餐费	111,821.00		否	-
江西省江旅商业保理有限公司	利息支出	351,111.11		否	-

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MEIFAN GROUP LIMITED	货款		321,555.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西旅游开发集团有限公司	房屋建筑物							40,025.63	0.00	2,866,157.47	0.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江西国旅联合文化旅游有限公司	2,000,000.00	2023-7-5	2024-7-1	否
江西国旅联合文化旅游有限公司	300,000.00	2024-3-27	2025-3-26	否
北京新线中视文化传播有限公司	20,000,000.00	2024-6-7	2025-6-7	否

北京新线中视文化传播有限公司	7,000,000.00	2023-9-8	2024-9-7	否
北京新线中视文化传播有限公司	3,000,000.00	2024-1-2	2024-12-20	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2024-6-17	2025-6-12	否
江西新线中视文化传媒有限公司	9,000,000.00	2023-8-24	2024-8-23	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2023-7-25	2024-7-24	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2023-8-16	2024-8-14	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2023-10-10	2024-10-10	否
江西新线中视文化传媒有限公司	10,000,000.00	2023-12-12	2024-12-10	否
江西国贵文旅发展有限责任公司	5,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江西省旅游集团股份有限公司	10,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	47.07	177.74

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	MEIFAN GROUP LIMITED	5,701,102.37	2,067,810.67	5,512,222.39	1,482,130.03
应收账款	江西省旅游集团九州供应链管理集团有限公司	222,923.67	44,584.73	222,923.67	0.00
应收账款	江西赣游通国际旅行社	50,000.00	15,000.00	0.00	0.00

	有限公司				
应收账款	江西江旅商务服务有限公司	32,282.40	3,228.24	0.00	0.00
其他应收款	樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	15,438,778.18	1,114,509.01	15,438,778.18	1,114,509.01
其他应收款	上海翊韵信息科技有限公司	19,753,146.61	9,803,010.51	19,753,146.61	9,781,567.63
其他应收款	中奥国联（北京）文化发展有限公司	26,688,895.83	26,688,895.83	26,688,895.83	26,688,895.83
其他应收款	江西省旅游集团九州供应链管理有限公司	155,491.22	15,549.12	155,491.22	0.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西省旅游规划设计研究院有限公司	200,000.00	200,000.00
合同负债	江西省旅游集团海外旅游有限责任公司	18,867.92	
合同负债	江西新旅供应链有限公司	4,811.32	4,811.32
合同负债	江西苏南置业有限公司	12,452.83	12,452.83
合同负债	新旅建设集团有限公司江西分公司	20,660.38	20,660.38
其他应付款	江西省江旅商业保理有限公司		5,000,000.00
其他应付款	樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	1,853,373.23	1,853,373.23
其他应付款	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	267.00	343,175.24
其他应付款	江西省旅游集团沁庐物业管理有限公司		37,624.27
其他应付款	江西省旅游集团文旅科技有限公司	98,484.66	98,484.66
其他应付款	江西旅游开发集团有限公司	317,505.96	
其他应付款	南昌洪洲湾旅游开发有限公司	216,893.26	
其他应付款	北京华旅乐文化传播有限公司	5,000.00	
其他应付款	江西省旅游集团股份有限公司	63,480.43	63,480.43

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

1、因国旅联合涉嫌信息披露违法违规，国旅联合于2023年12月21日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0252023003号），截止本报告日该立案调查尚未有结论性意见或决定。

2、2020年12月，公司通过购买股权方式取得北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）28%的股权。根据公司与新线中视股东卢郁炜、樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）承诺2020-2022三个会计年度的净利润分别不低于2,180.00万元、3,650.00万元和3,650.00万元。各方同意，若新线中视在业绩承诺期内任一会计年度实际净利润未达到承诺净利润，卢郁炜、樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）应按照《利润补偿协议》约定的计算方式，以现金向投资方进行补偿。公司应收业绩承诺补偿款44,089,175.28元，抵减附注十三、3所述用于偿还业绩承诺补偿款债务7,085,059.84元后，应收业绩承诺补偿款为37,004,115.44元。因其未完成2022年业绩补偿承诺，公司向南昌市红谷滩区人民法院（以下简称“红谷滩法院”）提起诉讼，2024年8月13日，公司收到红谷滩法院发来的《南昌市红谷滩区人民法院受理案件通知书》，案号为（2024）赣0113民初13739号，诉讼请求如下：（1）请求判令被告毅炜投资向本公司支付2022年度利润补偿款及违约金；（2）请求法院判令被告樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）向本公司支付为实现债权律师费10万元；（3）请求法院判令被告卢郁炜对被告樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）上述第（1）、（2）项的债务承担连带保证责任担保。（4）本案诉讼费、保全费由两被告承担。

3、为保障公司的持续盈利能力，激励控股子公司北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）核心团队开拓文旅板块等第二增长曲线，实现上市公司协同战略下的跨越式发展，公司与新线中视第二大股东樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）（以下简称“毅炜投资”）就2023年经营业绩目标及薪酬奖惩事项签署了《业绩考核实施协议》。新线中视2023年度合并报表口径下归属于母公司所有者的净利润（本考核口径）为23,448,041.34元，根据《业绩考核实施协议》约定，应付业绩考核奖励为11,808,433.07元。根据《业绩考核实施协议》的规定，应付奖励款的60%（即7,085,059.84元）用于偿还业绩承诺补偿款债务。2024年6月28日，公司收到新线中视代业绩承诺人毅炜投资支付的业绩承诺补偿款7,085,059.84元。

4、子公司国旅联合户外文化旅游发展有限公司诉南京淳璞旅游开发有限公司（以下简称“南京淳璞”）、云南云花谷旅游文化有限公司（以下简称“云南云花谷”）、南京火车来斯文化旅游开发有限责任公司（以下简称“南京火车来斯”）、许翌星合同纠纷案进展情况。2024年2月4日，江西省南昌市红谷滩区人民法院作出民事判决（判决书文号（2023）赣0113民初16292号），判决：一、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起10日内共同返还原告国旅户外预付款余额及票务独家经营收益人民币13,662,336.86元；二、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起10日内向原告支付违约金人民币2,636,418.46元；三、限被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯于本判决生效之日起10日内向原告国旅户外支付因维权而产生的费用人民币52,150.94元；四、原告国旅户外对被告南京淳璞持有的南京火车来斯52.5%的股权、云南云花谷53.33%的股权及其派生权益折价、拍卖、变卖所得价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；五、原告国旅户外对被告南京淳璞所有的南京三国村景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；六、原告国旅户外对被告云南云花谷所有的昆明云花谷景区经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；七、原告国旅户外对被告南京火车来斯所有的南京火车来斯景区的经营权及其派生权益、收费权及其派生权益折价、拍卖、变卖后的价款在本案的金钱给付范围内优先受偿；八、被告许翌星对被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯的上述赔偿责任承担连带保证责任；九、被告许翌星承担连带保证责任后，可以向被告南京淳璞、云南云花谷、南京火车来斯追偿；十、驳回原告国旅户外的其他诉讼请求。公司积极收集各被告的财产线索，并向法院申请通过法院与银行等金融机构的网络查控平台，对各被告的银行账户、公司股权等进行查询、冻结，尽可能多地保全到被告有价值的财产。公司委托了专业评估机构对南京火车来斯名下坐落于南京火车来斯景区的旧火车车厢14节、卡丁车11辆进行评估，评估价值为1,395,100.00元，预计该批保全资产具有一定可执行价值，抵偿案涉债务的可能性较大。目前上述景区均已封查。2024年6月27日，江西广兴集团有限公司向江西省南昌市红谷滩区人民法院以本公司、南京淳璞旅游开发有限公司、云南云花谷旅游文化有限公司、南

京火车来斯文化旅游开发有限责任公司和许翌星为被告提起诉讼，诉讼请求为（1）撤销(2023)赣0113 民初 16292 号民事判决第五项内容；（2）本案诉讼费用由被告承担。截至 2024 年 6 月 30 日，公司账面应收款原值为 12,558,158.29 元，考虑到南京火车来斯景区的的保全资产评估价值为 1,395,100.00 元预计可执行，按 90%的比例计提坏账准备 11,302,342.48 元，应收账款账面净值为 1,255,815.81 元。

5、2024 年 7 月 3 日，江西省人民政府同意将江西省国有资本运营控股集团有限公司持有江西省旅游集团股份有限公司股权无偿划转至江西长天集团有限公司，划转后本公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	206,291,281.73	241,589,750.67
合计	206,291,281.73	241,589,750.67

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	50,662,015.35	116,693,268.39
1 年以内小计	50,662,015.35	116,693,268.39
1 至 2 年	37,792,906.60	7,951,356.05
2 至 3 年	2,979,426.85	2,576,655.63
3 年以上		
3 至 4 年	493,789.90	2,306,447.67
4 至 5 年	2,301,947.67	13,361,964.99
5 年以上	344,757,328.50	331,518,925.34
合计	438,987,414.87	474,408,618.07

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	46,104.05	37,847.42
其他往来款	438,941,310.82	474,370,770.65
合计	438,987,414.87	474,408,618.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	

2024年1月1日余额		2,662,692.79	230,156,174.61	232,818,867.40
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		827.57	0.00	827.57
本期转回		0.00	123,561.83	123,561.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		2,663,520.36	230,032,612.78	232,696,133.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	230,156,174.61		123,561.83			230,032,612.78
组合计提坏账准备	2,662,692.79	827.57				2,663,520.36
合计	232,818,867.40	827.57	123,561.83			232,696,133.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	98,082,416.79	22.34	其他往来款	5年以上	80,382,416.79
北京颐锦酒店有限公司	73,053,109.68	16.64	其他往来款	5年以上	73,053,109.68
青岛人一置业有限公司	25,096,064.76	5.72	其他往来款	5年以上	25,096,064.76
厦门景州乐园发展有限公司	25,000,000.00	5.69	其他往来款	5年以上	25,000,000.00
樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	15,438,778.18	3.52	其他往来款	1年以内,1-2年, 2-3年	1,114,509.01
合计	236,670,369.41	53.91			204,646,100.24

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	465,837,357.32	20,000,000.00	445,837,357.32	420,206,086.00	20,000,000.00	400,206,086.00
对联营、合营企业投资	3,730,865.20	3,730,865.20	0.00	3,730,865.20	3,730,865.20	0.00
合计	469,568,222.52	23,730,865.20	445,837,357.32	423,936,951.20	23,730,865.20	400,206,086.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国旅联合（香港）投资公司	31,031,085.00			31,031,085.00		0.00
南京颐锦酒店管理 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
宜昌国旅联合颐锦 商务会所有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00

国旅联合户外文化旅游发展有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
国旅联合体育发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州国旅联合文体投资中心(有限合伙)						
南京国旅联合旅行社有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京国旅联合颐尚酒店管理有限公司	1.00			1.00		
北京新线中视文化传播有限公司	249,175,000.00			249,175,000.00		
江西国旅联合文化旅游有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西省海际购进出口有限公司		45,631,271.32		45,631,271.32		
合计	420,206,086.00	45,631,271.32		465,837,357.32		20,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州国旅联合股权投资管理有限公司	1,191,601.67								1,191,601.67	1,191,601.67
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	2,539,263.53								2,539,263.53	2,539,263.53
小计	3,730,865.20								3,730,865.20	3,730,865.20
合计	3,730,865.20								3,730,865.20	3,730,865.20

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,710.27	99,724.00	300,818.39	244,504.00
其他业务	785,549.60	646,434.81	582,027.10	649,272.32
合计	838,259.87	746,158.81	882,845.49	893,776.32

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,123,768.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		15,123,768.00

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	90,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,875.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,111,474.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,996.82	
减：所得税影响额	24,771.15	
少数股东权益影响额（税后）	-140,983.59	
合计	-694,389.15	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.77	-0.0341	-0.0341
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.34	-0.0327	-0.0327

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：何新跃

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用