

证券代码:839112

证券简称:龙驰国旅

公告编号: 2016-001



龙 驰 国 旅

NEEQ:839112

重庆龙驰国际旅行社股份有限公司

CHONGQING JUSTINTOUR INTERNATIONAL

TRAVEL SERVICECO., LTD

半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016 年 4 月 18 日，重庆龙驰国际旅行社股份有限公司取得了重庆市工商行政管理局渝中区分局颁发注册号 91500103699267197Y 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

2、2016 年 8 月 17 日，重庆龙驰国际旅行社股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：龙驰国旅，证券代码：839112。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8

二、非财务信息

第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16

三、财务信息

第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注.....	26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	综合部档案保管室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件。
	3、重庆龙驰国际旅行社股份有限公司 2016 年第一届董事会第三次决议
	4、重庆龙驰国际旅行社股份有限公司 2016 年第一届监事会第二次决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆龙驰国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING JUSTINTOUR INTERNATIONAL TRAVEL SERVICE CO., LTD
证券简称	龙驰国旅
证券代码	839112
法定代表人	程涛
注册地址	重庆市渝中区双钢路 3 号第 12 楼 1205 号
办公地址	重庆市渝中区双钢路 3 号第 12 楼 1205 号
主办券商	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王宝
电话	023-89034986
传真	023-89034989
电子邮箱	wangbao@jitchina.com
公司网址	www.jitchina.com.cn
联系地址及邮政编码	重庆市渝中区双钢路 3 号第 12 楼 1205 号 400013

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-17
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业
主要产品与服务项目	入境旅游业务，国内旅游业务，出境旅游业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,700,000
控股股东	程涛
实际控制人	程涛
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,290,048.10	44,272,114.37	-38.36
毛利率%	7.97	8.13	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-400,124.92	-151,847.26	163.50
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-518,857.92	-134,482.94	285.82
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.81	-2.00	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.94	-2.68	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	33.33

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	18,433,214.85	18,310,310.58	0.67
负债总计	8,140,446.01	7,617,416.82	6.87
归属于挂牌公司股东的净资产	10,292,768.84	10,692,893.76	-3.74
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.10	-3.64
资产负债率%	44.16	41.60	-
流动比率	2.26	2.69	-
利息保障倍数	-15.99	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-1,753,808.90	-2,363,825.68	-
应收账款周转率	6.39	6.95	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.67	17.18	-
营业收入增长率%	-38.36	-68.75	-
净利润增长率%	163.50	-88.68	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年版），公司所处行业为“商务服务业（L72）”。（一）运营模式：公司是出境旅游专业运营商，主要从事出境旅游产品的批发和零售业务。业务涵盖旅游产品研发、推广销售、团队运作和后续服务全流程。其中，批发业务通过代理商销售给终端消费者，零售业务通过直接销售给终端消费者。公司业务运作主要包括产品研发、推广销售和团队运作等方面。（二）销售模式：公司出境游业务主要是批发业务。批发业务由同业旅行社代理商的门市部将产品销售给终端消费者。国内游业务主要是游轮公司的代理业务，公司将收到游客送交游轮公司，完成游客的旅游服务。（三）采购模式：公司机票采购采用长期包机远期采购与集中采购方式，一般根据过往的销售数据及对未来的销售预测，在游客数量较大的旅游目的地，事先向航空公司申请长期包机，获取稳定且价格相对低廉的航空机位，保证公司具有持续的竞争优势。同时，根据对市场情况的预测，在季节性游客数量达不到包机条件时，公司可能会联合其他旅行社向航空公司采购机票，以降低成本，保证拥有足够机位持续推出旅游产品。公司针对境外地接社提供的综合服务，根据目的地接待设施完善程度，成本效益等因素，在部分情况下通过境外地接社采购上述综合服务项目，部分情况下公司直接与境外酒店、旅游运输、餐厅等服务商联系，对接待服务实行分项采购。公司一般与供应商签订长期合作协议，采用集中采购和远期采购等方式控制成本。（四）盈利模式：公司盈利主要来源于高性价比旅游产品的销售、高效的营业周转和长期包机形成的具有价格优势的机票成本。一方面，公司从事出境游的经营管理多年，与上游供应商（机票、酒店、地接等）在常年合作中建立了紧密联系，具有丰富的旅游产品开发经验。另一方面，旅游行业自身利润率偏低，旅行社营运周转和成本控制能力对盈利至关重要。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总计 1,843.32 万元，比上年末增加了 0.67%；负债总计 814.04 万元，比上年末增加了 6.87%；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,029.28 万元，比上年末减少了 3.74%；本期经营活动产生的现金流量净额为-1,753,808.90，上年同期为-2,363,825.68，同比减少了 25.81%。2016 年 1-6 月，公司营业收入存在一定下滑，同时出现了亏损的情况，主要系公司根据战略发展规划，短暂进行了战略收缩，缩减了一些旅游线路，减少了保证金及预付机票款，回笼了部分资金用于支付包机业务运营定金，且将主要精力投入在包机业务运营上。2016 年 6 月，公司已签订业务合同的三大包机航线（普吉航线、埃及航线、巴厘岛航线）在仅有普吉航线正式成团的情况下，即实现收入 6,006,567.27 元，同时产品毛利率上升为 11.67%，当月实现营业利润 178,576.52 元，当月公司业绩大幅改善。由此可见，包机业务对公司业绩的重大推动作用。报告期后，公司 2016 年 7 月，实现营业收入 20,581,273.17 元，营业利润 261,776.74 元，经营业绩大幅好转。

三、风险与价值

（一）收入下滑的风险

报告期内，公司 2016 年 1-6 月营业收入为 2,729 万元，2016 年 1-6 月较 2015 年同期收入下滑 38.36%。主要系公司根据战略发展规划，短暂进行了战略收缩，缩减了一些旅游线路，减少了保证金及预付机票款，回笼了大量资金用于支付下半年包机业务运营定金，且将主要精力投入在包机业务运营上。导致 2016 年 1-6 月收入较 2015 年同期大幅下滑。

风险应对：公司采取切位及短期包机的方式有效保证了旅游业务的持续性，同时积极地与航空公司进行长期包机业务的磋商，尽快回复长期包机业务，确保公司拥有稳定的机位资源与具有竞争力的价格优势。截至本报告期末，公司已于天津航空公司达成协议，从 5 月末开通普吉包机，与印尼苏拉维加亚达成协议，从 7 月中旬开通巴厘岛包机合作，与五洲行旅游公司达成

协议，从 7 月中旬开通埃及包机合作。公司 2016 年 7 月，实现营业收入 20,581,273.17 元，营业利润 261,776.74 元，经营业绩大幅好转。

（二）汇率变动风险

本公司主要经营出境旅游业务，公司的旅游服务活动大都发生在境外，主要以人民币对客户进行报价，以美元、泰铢等外汇向境外合作伙伴进行部分资源采购，可能因人民币汇率变动导致本公司采购成本出现变化。因此，本公司的利润将受到人民币汇率波动影响。

风险应对：公司在与供应商合作中，积极提高人民币结算比例，以应对人民币汇率变动产生的影响。

（三）不可抗力风险

旅游行业对政治、经济、自然灾害等因素的反应较为敏感。若旅游目的地发生突发自然灾害，如地震、水灾、暴雪、飓风、泥石流等自然灾害，一方面可能破坏旅游区建筑物或景观，另一方面出于安全考虑，也会减少游客对该地区的旅游需求。同时，旅游目的地的政治环境也会对出境游产生较大影响。如 2014 年出现越南反华事件，也影响游客的外出旅游选择，从而对公司经营活动产生不利影响。

风险应对：尽可能选择旅游目的地政治、经济环境较稳定以及可预知自然灾害较少的旅游产品销售，以及建立完善的紧急应对措施，尽可能减小其损失。

（四）行业的季节性波动风险

受气候、休假安排等因素的影响，我国旅行社行业具有明显的季节性特征。对于公司而言，每年的 5 至 6 月、11 至 12 月为旅游淡季，公司的经营业绩低于全年平均水平；每年的 2 月、7 至 10 月为旅游旺季，公司的经营业绩高于全年平均水平，行业的季节性特征导致公司经营业绩存在相应的季节性波动。

风险应对：针对旅游淡旺季情况，合理及时调整旅游产品，针对不同的旅游消费人群，提供各种价格以及行程的旅游产品，满足各个季节的旅游市场。

（五）市场竞争的风险

近年来，我国旅游业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入门槛低、投入资金少、综合效益好，因此经营旅游行业的企业数量众多，且不断增加。根据国家旅游局公布的数据，截至 2015 年末，我国共有旅行社 27,621 家。此外还有一些新型的旅游业态，如各种类型的俱乐部，随着旅游散客化的加剧可能影响现有旅行社的业务。如本公司无法有效拓展市场以及巩固自身在行业中的渠道、客户等方面的已有竞争地位，可能导致市场份额减少，从而对本公司的业务发展造成不利影响。

风险应对：公司专注于泰国游的细分市场，积极开展长期包机业务，取得长期稳定的机位资源与具有竞争力的价格优势。通过在重要航线上长期包机和预见性的线路搭配，形成在合理行程安排下有价格优势的常态化的专线产品。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	135,000.00	90,000.00
总计	135,000.00	90,000.00

关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		预计金额	2016年1-6月(元)
郑研	运输工具	54,000.00	36,000.00
邓斌	运输工具	36,000.00	24,000.00
程涛	运输工具	45,000.00	30,000.00
合计		135,000.00	90,000.00

报告期内，公司与股东郑研、邓斌、程涛分别签订租车协议。该价格参照当地市场价格制定。2016年7月13日，公司召开董事会，就此租车事宜达成决议，租车协议2016年9月30日截止后，不再和股东签订租车协议。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
程涛、邓斌、郑研	关联担保	1,000,000.00	是
程涛	借款	2,200,000.00	是
总计	-	3,200,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易事项是公司为满足2016年包机经营需要，前期需支付足够保证金及其定金，通过向重庆瀚华小额贷款有限公司与关联人程涛借款方式为自身发展提供资金支持，2016年6月29日，公司与重庆瀚华小额贷款有限公司签订《借款合同》，借款100万为公司补充了营运资金。该借款由股东程涛、邓斌和郑研共同担保。不存在损害公司利益的情况，对公司业务发展起到积极作用。

上述关联交易已经由第一届董事会第二次会议审议通过，并经2016年7月29日第二次临时股东大会审议通过。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,700,000	100.00	-9,700,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	4,526,890	46.67	-4,526,890	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	9,700,000	9,700,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,526,890	4,526,890	46.67
	董事、监事、高管	-	-	9,700,000	9,700,000	100.00
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		9,700,000	-	-	9,700,000	-
普通股股东人数		4				

董事、监事、高管持有限售条件股份中含控制股东、实际控制人股份 4,526,890 股，占总股份 46.67%

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程涛	4,526,890	-	4,526,890	46.67	4,526,890	-
2	邓斌	3,233,110	-	3,233,110	33.33	3,233,110	-
3	郑研	970,000	-	970,000	10.00	970,000	-
4	李佳临	970,000	-	970,000	10.00	970,000	-
合计		9,700,000	-	9,700,000	100.00	9,700,000	-

前十名股东间相互关系说明：

截至本半年度报告出具日，公司各股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东为程涛。

程涛先生，1969年9月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1990年7月至1993年3月，就职于重庆海外旅游有限公司任导游；1993年4月至1999年12月，就职于重庆招商国际旅行社有限公司任出境部主管、经理；2000年1月至2009年10月，就职于重庆海外旅业（旅行社）集团有限公司任总经理助理、中国公民旅游中心总监，副总裁。2010年1月至2016年3月，任有限公司执行董事、总经理；2016年4月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人为程涛，与控股股东为同一人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
程涛	董事长、总经理	男	47	硕士研究生	2016.3.17-2019.3.16	是
邓斌	董事、副总经理	男	48	大学本科	2016.3.17-2019.3.16	是
郑研	董事、副总经理	男	45	大专	2016.3.17-2019.3.16	是
李佳临	董事、副总经理	女	39	大专	2016.3.17-2019.3.16	是
余伯华	董事、财务总监	女	64	大专	2016.3.17-2019.3.16	是
卢自力	监事会主席	男	45	大学本科	2016.3.17-2019.3.16	否
余曦	监事	女	46	大专	2016.3.17-2019.3.16	是
王宝	监事	男	29	大学本科	2016.3.17-2019.3.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
程涛	董事长、总经理	4,526,890	-	4,526,890	46.67	-
邓斌	董事、副总经理	3,233,110	-	3,233,110	33.33	-
郑研	董事、副总经理	970,000	-	970,000	10.00	-
李佳临	董事、副总经理	970,000	-	970,000	10.00	-
合计		9,700,000	-	9,700,000	100.00	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
程涛	执行董事	新任	董事长	股份公司成立新任
卢自力	-	新任	监事会主席	股份公司成立新任
余曦	监事	新任	监事	股份公司成立新任
王宝	-	新任	监事	股份公司成立新任
邓斌	副总经理	新任	董事、副总经理	股份公司成立新任
郑研	副总经理	新任	董事、副总经理	股份公司成立新任

余伯华	财务总监	新任	董事、财务总监	股份公司成立新任
李佳临	-	新任	董事、副总经理	股份公司成立新任

余曦原为有限公司监事，股份公司成立后任股份公司股东代表监事。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末 的员工人数	53	46

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	第八节、(五)、1	1,411,258.57	3,696,467.02
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、(五)、2	4,113,883.33	3,878,294.98
预付款项	第八节、(五)、3	2,355,255.72	2,121,288.94
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、(五)、4	10,516,841.30	8,127,632.89
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	18,397,238.92	17,823,683.83
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、(五)、5	35,975.93	52,251.92
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	434,374.83
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,975.93	486,626.75
资产总计	-	18,433,214.85	18,310,310.58
流动负债：	-		
短期借款	第八节、(五)、6	1,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、(五)、7	90,270.31	1,038,741.49
预收款项	第八节、(五)、8	85,562.00	546,597.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、(五)、9	-	139,050.00
应交税费	第八节、(五)、10	38,379.48	505,239.76

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、(五)、11	6,926,234.22	4,387,788.02
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,140,446.01	6,617,416.82
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	1,000,000.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	1,000,000.00
负债合计	-	8,140,446.01	7,617,416.82
所有者权益(或股东权益)：	-	-	-
股本	第八节、(五)、12	9,700,000.00	9,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、(五)、13	1,000,000.00	1,000,000.00
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	第八节、(五)、21	-407,231.16	-7,106.24
归属于母公司所有者权益合计	-	10,292,768.84	10,692,893.76

少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	10,292,768.84	10,692,893.76
负债和所有者权益总计	-	18,433,214.85	18,310,310.58

法定代表人：程涛

主管会计工作负责人：余伯华

会计机构负责人：余伯华

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	27,290,048.10	44,272,114.37
其中：营业收入	第八节、(五)、14	27,290,048.10	44,272,114.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		27,808,906.02	44,406,597.31
其中：营业成本	第八节、(五)、14	25,114,644.04	40,674,648.86
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、(五)、15	65,328.04	209,568.47
销售费用	第八节、(五)、16	1,502,051.06	2,114,383.72
管理费用	第八节、(五)、17	1,187,110.84	1,399,975.07
财务费用	第八节、(五)、18	81,167.39	8,021.19
资产减值损失	-	-141,395.35	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-518,857.92	-134,482.94

加：营业外收入	第八节、(五)、19	133,166.00	69,305.00
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、(五)、20	14,433.00	86,669.32
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	-400,124.92	-151,847.26
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	-400,124.92	-151,847.26
其中：被合并方在合并 前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者 的净利润	-	-400,124.92	-151,847.26
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
归属于母公司所有者 的其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收 益	-	-	-
1. 重新计量设定受益 计划净负债或净资产 的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资 单位不能重分类进损 益的其他综合收益中 享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资 单位以后将重分类进 损益的其他综合收益 中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产 公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重 分类为可供出售金融 资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益 的有效部分	-	-	-

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-400,124.92	-151,847.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-400,124.92	-151,847.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益	-	-0.04	-0.03

法定代表人：程涛

主管会计工作负责人：余伯华

会计机构负责人：余伯华

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	26,449,967.09	41,017,366.21
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	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、(五)、22	4,421,497.05	4,050,167.63
经营活动现金流入小计		30,871,464.14	45,067,533.84
购买商品、接受劳务支付的现金		-	23,509,134.67
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	1,690,574.76
支付的各项税费		-	545,305.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、(五)、23	6,880,258.51	9,127,102.88
经营活动现金流出小计		-	32,625,273.04
经营活动产生的现金流量净额	第八节、(五)、24	-1,753,808.90	-2,363,825.68
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			
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	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	6,700,000.00
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	-	6,107,249.62	6,525,180.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,107,249.62	13,225,180.00
偿还债务支付的现金	-	5,938,649.17	12,144,885.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	3,757.00
筹资活动现金流出小计	-	5,938,649.17	12,148,642.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	168,600.45	1,076,537.67
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	-	-1,585,208.45	-1,287,288.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,296,467.02	1,639,280.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	711,258.57	351,992.88

法定代表人：程涛

主管会计工作负责人：余伯华

会计机构负责人：余伯华

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

公司经营业绩受气候、休假安排等因素的影响，我国旅行社行业具有明显的季节性特征。对于公司而言，每年的5至6月、11至12月为旅游淡季，公司的经营业绩低于全年平均水平；每年的2月、7至10月为旅游旺季，公司的经营业绩高于全年平均水平，行业的季节性特征导致公司经营业绩存在相应的季节性波动。

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况及历史沿革

1. 基本情况

重庆龙驰国际旅行社有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2010年1月4日经重庆市工商行政管理局渝中区分局批准成立，由刘念、程涛、向上和张丽燕出资组建，经多次股权变更后股东为程涛、邓斌、郑研和李佳临等4名自然人。

公司注册地址：重庆市渝中区双钢路3号第12楼1205号

法定代表人：程涛

注册资本：9,700,000.00 元

社会统一信用代码：91500103699267197Y

经营范围：（一）入境旅游业务；（二）国内旅游业务；（三）出境旅游业务。

2. 历史沿革

(1) 公司成立于 2010 年 1 月 4 日，初始认缴注册资本为 300.00 万元，其中刘念以货币出资 100.00 万元，占注册资本的 33.33%；程涛以货币出资 40.00 万元，占注册资本的 13.34%；向上以货币出资 60.00 万元，占注册资本的 20.00%；张丽燕以货币出资 100.00 万元，占注册资本的 33.33%。根据公司章程约定，实收资本分两次缴清，首次出资 260.00 万元，第二次刘念出资 40.00 万元。首次出资业经重庆国信会计师事务所有限责任公司审验，于 2009 年 12 月 15 日出具渝国会（2009）第 1975 号验资报告。

(2) 2011 年 8 月 12 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，股东刘念、向上分别将持有的本公司 33.33%、20%的股权转让给程涛，转让后程涛、张丽燕分别持有本公司股份 66.67%、33.33%。

(3) 2011 年 11 月 16 日，根据公司章程修正案及股东会决议，股东程涛缴纳认缴的剩余资本 40.00 万元。本次出资业经重庆渝咨会计师事务所有限责任公司审验，于 2011 年 12 月 27 日出具渝咨会验字[2011]1163 号验资报告，经本次审验后，公司实缴注册资本 300.00 万元。

(4) 2012 年 1 月 20 日，根据股东会决议，原股东张丽燕将持有公司 33.33%的股份转让给新股东邓斌。变更登记后，程涛、邓斌分别持有本公司股份 66.67%、33.33%。

(5) 2013 年 9 月 6 日，根据股东会决议，原股东程涛将持有本公司 10.00%的股份转让给新股东郑研，变更登记后，程涛、邓斌、郑研分别持有本公司股份 56.67%、33.33%、10.00%。

(6) 2015 年 4 月 26 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本 670.00 万元，由原股东程涛以货币出资 312.689 万元、邓斌以货币出资 223.311 万元、郑研以货币 67.00 万元、新股东李佳临以货币出资 67.00 万元；原股东程涛转让原持有本公司 10.00% 股份即 30.00 万元给新股东李佳临。变更登记后公司注册资本为 970.00 万元，实收资本 970.00 万元，其中程涛占注册资本 46.67%，邓斌占注册资本 33.33%，郑研和李佳临分别占注册资本的 10.00%。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

(三) 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

7. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计

额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负

债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

8. 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款	金额在 1000 万元以上（含 1000 万元）
其他应收款	金额在 1000 万元以上（含 1000 万元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合 1	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合 2	合并范围内关联方往来、定金、押金、保证金、备用金

按组合计提准备的方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（4）坏账损失的确认标准

公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产不足偿还的款项；因债务单位撤消、资不抵债或现金流量严重不足确实不能收回的款项；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短期内无法偿还的款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而确实无法收回的款项，按规定程序批准后确认为坏账冲销坏账准备。

9. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	5	1.00	19.80
电子设备	年限平均法	3	1.00	33.00
办公设备	年限平均法	5	1.00	19.80

10. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

11. 长期资产减值

固定资产等长期资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

13. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

14. 收入

(1) 销售商品收入确认原则

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；并不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；且与交易相关的收入金额能够可靠计量并很可能流入公司以及相关的已发生或将发生

的成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 劳务收入确认原则

公司在资产负债表日，当提供劳务的收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认原则

当与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(4) 公司确认收入的具体原则

公司的主营业务为旅游服务收入，主要包括出境旅游收入和国内游船收入。具体的确认原则：

公司将旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，出境旅游的主要标志为旅游活动结束，即指公司组织国内旅游者到境外旅游，旅行团返回；游船活动风险转移标志为游客登船，即游客登上游船风险转移。相关已经发生或将要发生的成本能够可靠计量。

15. 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

本公司政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17. 租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

18. 其他重要会计政策和会计估计

本公司无其他重要会计政策和会计估计。

19. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司于 2014 年 7 月 1 日起已执行财政部于 2014 年颁布的新的及修订的企业会计准则。执行新的及修订的企业会计准则对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(四) 税项

1. 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
		2016 年度
增值税	销项税-进项税	6%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2. 税收优惠

无。

（五）财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	440,377.29	155,361.02
银行存款	270,881.28	2,141,106.00
其他货币资金	700,000.00	1,400,000.00
合 计	1,411,258.57	3,696,467.02

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	700,000.00	1,400,000.00
合 计	700,000.00	1,400,000.00

根据《旅行社质保金存取管理办法》第十一条规定：旅行社因解散或破产清算、业务变更或撤减分社减交、三年内未因侵害旅游者合法权益受到行政机关罚款以上处罚而降低保证金数额 50%等原因，需要支取保证金时，须向许可的旅游行政管理部门提出，许可的旅游行政管理部门审核出具《旅行社质量保证金取款通知书》，银行根据《旅行社质量保证金取款通知书》，将相应数额的保证金退还给旅行社。因公司质保金存款已足三年且未受处罚，故提出 50%质保金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日				账 面 价 值 (元)
	账面余额		坏账准备		
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组	4,357,038.13	100	243,154.80	5.58	4,113,883.33

合计提坏账准备的 应收账款					
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,357,038.13	100	243,154.80-	5.58	4,113,883.33

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值(元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	4,181,653.66	100.00	303,358.68	7.25	3,878,294.98
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,181,653.66	100.00	303,358.68	7.25	3,878,294.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1 年以内	4,279,573.00	98.22	213,978.70	5.00
1 至 2 年	48,961.40	1.12	9,792.28	20.00
2 至 3 年	18,238.84	0.42	9,119.42	50.00
3 年以上	10,264.40	0.24	10,264.40	100.00

合计	4,357,038.13	100.00	243,154.80	5.58
账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	3,938,034.46	94.17	196,901.72	5.00
1 至 2 年	68,282.80	1.63	13,656.56	20.00
2 至 3 年	165,072.00	3.95	82,536.00	50.00
3 年以上	10,264.40	0.25	10,264.40	100.00
合计	4,181,653.66	100.00	303,358.68	7.25

截至 2016 年 6 月 30 日，1 年以内应收账款占比为 98.22%，1 至 2 年占比 1.12%，2 至 3 年占比 0.42%，3 年以上的占比 0.24%，应收账款账龄结构合理。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日，应收账款前五名：

单位	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
重庆高源旅行社有限公司	非关联方	1,149,672.00	1 年以内	26.39
普吉泰悠闲旅运有限公司	非关联方	550,200.00	1 年以内	12.63
重庆渝之旅国际旅行社有限公司	非关联方	409,958.66	1 年以内	9.41
重庆市中国旅行社（集团）有限公司	非关联方	335,886.76	1 年以内	7.71
重庆宝中国旅	非关联方	284,232.00	1 年以内	6.52
合计	-	2,729,949.42	-	62.66

截至 2016 年 6 月 30 日，应收重庆高源旅行社有限公司余额 1,149,672.00、重庆宝中国旅余额 284,232.00 元、重庆渝之旅国际旅行社有限公司余额 409,958.66 元与重庆市中国旅行社（集团）有限公司 335,886.76 元，为同业代理旅行社需要支付的旅行团款；应收普吉泰悠闲旅运有限公司余额

550,200.00 元，为境外旅行社需要支付的代公司收客人自费团款。

报告期各期末，应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3. 预付款项

(1) 报告期内公司预付款项如下表：

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	2,338,824.32	99.30	1,959,414.51	75.10
1 至 2 年	16,431.40	0.70	121,686.00	24.44
2 至 3 年	-	-	36,182.00	0.34
3 年以上	-	-	4,006.43	0.12
合计	2,355,255.72	100	2,121,288.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 6 月 30 日，预付账款前五名：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预付账款总额的比例（%）
重庆瑞西票务有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	43.59
泰悠闲国际旅行社	非关联方	389,553.00	1 年以内	21.22
中国银河证券股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	10.90
香港航空	非关联方	169,480.00	1 年以内	9.23
重庆元炳律师事务所	非关联方	150,000.00	1 年以内	8.17
合计	-	1,709,033.00	-	72.56

截至 2016 年 6 月 30 日预付账款中，预付重庆瑞西票务有限公司余额

800,000.00 元、香港航空公司余额 169,480.00 元为公司满足日常经营需要预付的机票款；预付泰悠闲国际旅行社余额 389,553.00 元为地接酒店预订金。预付中国银河证券股份有限公司 200,000 与重庆元炳律师事务所 150,000 为在全国中小企业股份转让系统挂牌费用，由于截止本报告期末，公司未完成挂牌所有程序，前期预付券商以及律师事务所费用未计入费用。报告期内各期末，预付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

4. 其他应收款

(1) 报告期内公司其他应收款按种类分类情况

种类	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,869,790.47	100	352,949.17	3.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	10,869,790.47	100	352,949.17	3.25

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	8,561,773.53	100.00	434,140.64	5.07
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	-	-	-	-
合 计	8,561,773.53	100.00	434,140.64	5.07

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1年以内	143,421.59	1.32	7,171.08	0.07
1至2年	1,728,890.45	15.90	345,778.09	3.18
3年以上				
合计	1,872,312.04	17.22	352,949.17	3.25

账龄	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1年以 内	246,598.92	10.84	12,329.95	5.00
1至2 年	2,008,262.45	88.27	401,652.49	20.00
3年以 上	20,158.20	0.89	20,158.20	100.00
合计	2,275,019.57	100.00	434,140.64	7.25

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额
	2016年6月30日
定金	7,888,075.77
代付款	1,836,556.45
保证金	822,400.00
备用金	279,382.66
借款	5,000.00
押金	2,620.00
其他	35,755.59
合计	10,869,790.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年6月30日，其他应收款前五名

单位	与本公司关系	期末余额 (元)	账龄	占其他应 收期末余 额合计 数的比例(%)	款项性质
泰国商务航空公司	非关联方	1,728,890.45	1-2年	16.41	代垫款
台湾环宇公司	非关联方	1,242,427.92	4年以内	11.8	定金
泰国天景航空公司	非关联方	1,148,369.66	1-2年	10.9	定金
重庆高源国际旅行社有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	9.49	定金
日本包机(石清荣)	非关联方	912,760.00	1年以内	8.67	保证金
合计	-	6,032,448.03	-	57.27	-

截至2016年6月30日，应收泰国商务航空公司余额1,728,890.45元，系代为支付航空公司在境内发生的机场服务费及燃油费用；应收台湾环宇国际旅行社股份有限公司余额1,242,427.92元，系公司在2015年11月对双方2011

年至 2013 年期间合作的“柬埔寨-重庆”、“普吉-重庆”包机业务等项目保证金的清算结果，双方同时约定将上述余额转为 2016 年度包租航班的保证金，因此该款项账龄较长；石清荣余额为 912,760 元，为公司计划与日本航空公司合作，提前支付的定金，截至 2016 年 6 月底，公司因暂停合作，已收回定金 95 万元；泰国天景航空公司余额 1,148,369.66 元与重庆高源国际旅行社有限公司余额 1,000,000.00 元，系公司支付给航空公司的机位定金。

5. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值	-	-	-
(1) 2015.12.31	141,626.65	45,675	187,301.65
(2) 本期增加金额	-	-	-
—购置	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 2016.6.30	141,626.65	45,675	187,301.65
2. 累计折旧	-	-	-
(1) 2015.12.31	103,467.74	30,701.42	135,049.73
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	14,382.94	1,893.05	16,275.99
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 2016.6.30	117,850.68	32,594.47	151,325.72
3. 减值准备	-	-	-
(1) 2015.12.31	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 2016.6.30	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-

(1) 2015.12.31 账面价值	38,158.91	14,093.01	52,251.92
(2) 2016.6.30 账面价值	23,775.97	12,199.96	35,975.93

(2) 固定资产的其他说明

本公司报告期内计提折旧 16,275.99 元；截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。

6. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

上述借款为本公司以关联自然人为本公司向重庆瀚华小额贷款有限公司提供保证的联合担保。

7. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1 年以内	26,505.18	29.36	960,364.99	69.76
1-2 年	48,259.53	53.46	58,218.00	28.99
2-3 年	15,505.60	17.18	20,158.50	0.11
3 年以上	-	-	-	1.14
合计	90,270.31	100.00	1,038,741.49	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付关联方情况。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

8. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
旅游团费	85,562.00	546,597.55
合计	85,562.00	546,597.55

(2) 报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

9. 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	139,050.00	1,246,979.30	1,386,029.30	-
离职后福利-设定提存计划	-	163,325.72	163,325.72	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	139,050.00	1,410,305.02	1,549,355.02	-

10. 应交税金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	36,386.19	-
营业税	-	160,380.97
企业所得税	-1,349.99	325,626.30
个人所得税	118.72	109.68
城市维护建设税	1,829.79	11,103.77
教育费附加	1,394.77	8,019.04
合计	38,379.48	505,239.76

2016年5月1日全面推开营改增试点，营改增试点范围扩大到建筑业、房地产业、金融业和生活服务业，公司属于其范围类，从2016年5月1日起，公司开始缴纳增值税。

11. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
借款	4,543,637.60	3,441,988.77
保证金	704,000.00	642,369.84
代收款		293,965.00
其他	1,678,596.62	9,464.41
合计	6,926,234.22	4,387,788.02

12. 股本

股东名称	2016年6月30日	2015年12月31日
程涛	4,526,890.00	4,526,890.00
邓斌	3,233,110.00	3,233,110.00
郑研	970,000.00	970,000.00
李佳临	970,000.00	970,000.00
合计	9,700,000.00	9,700,000.00

13. 资本公积

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
资本公积	1,000,000.00	1,000,000.00
公积	1,000,000.00	1,000,000.00

14. 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,290,048.10	25,114,644.04	44,272,114.37	40,674,648.86
其中：国内游	3,232,119.00	3,196,128.18	10,621,887.25	10,052,532.94
出境游	24,057,909.30	21918515.86	33,650,227.12	30,622,115.92
合计	27,290,048.10	25,114,644.04	44,272,114.37	40,674,648.86

15. 营业税金及附加

项目	本期	上期
营业税	51,788.2	187,224.43
城市维护建设税	7,898.24	12,982.81
教育费附加	3,384.96	5,616.74

地方教育费附加	2,256.64	3,744.49
合计	65,328.04	209,568.47

16. 销售费用

项目	本期	上期
工资	812,037.30	962,283.30
广告宣传费	154,303.12	208,516.00
劳动保险及住房公积金	176,645.48	176,818.34
促销费	105,665.68	130,685.40
交通费	48,916.00	174,438.00
差旅费	27,184.00	106,913.56
租赁费	47,790.00	76,843.00
通讯费	44,818.15	76,281.03
误餐费	40,900.00	53,700.00
业务招待费	9,993.00	71,428.52
其他	9,118.33	45,370.00
物管费	8,850.00	12,350.00
水电费用	8,850.00	10,718.68
印刷费	6,095.00	5,575.00
办公费	885.00	2,462.89
合计	1,502,051.06	2,114,383.72

17. 管理费用

项目	本期	上期
工资	411,070.00	480,909.80
公务用车费	124,171.13	142,020.71
交通费	81,529.10	127,852.00
招待应酬费	63,831.15	116,394.60
通讯费	82,118.27	94,175.75
差旅费	164,450.00	65,080.00
社会保险	35,591.30	60,537.57
福利	40,469.00	90,893.90

租赁费	49,343.33	47,335.00
误餐费	34,355.00	34,606.00
教育经费	65.00	55,000.00
折旧费	19,907.52	2,191.48
水电费	7,853.09	12,710.10
办公家具设备摊销	2,596.62	10,194.00
住房公积金	7,980.00	10,899.00
律师代理费	12,000.00	8,000.00
其他	17,652.79	20,102.06
物业管理费	10,517.54	6,665.00
印刷费	1,252.00	4,742.00
系统软件摊销	-	4,998.00
办公费	-42.00	2,402.00
广告费	20,400.00	2,125.00
劳动保护费	-	141.10
合计	1,187,110.84	1,399,975.07

18. 财务费用

类别	本期	上期
利息支出	23,552.50	-
减：利息收入	-	3,232.09
汇兑损益	10,799.79	-31,612.18
手续费	46,815.1	42,865.46
合计	81,167.39	8,021.19

与上年相比，公司利息支出 23,552.50 元与上年同期相比增加，主要是因为 2016 年向瀚华贷款 100 万元，利率 12%，故利息高于今年，汇兑损益 10,799.79 元高于 2015 年-31,612.18 元，由于 2016 年汇率持续升高，导致汇差较大。

19. 营业外收入

项目	本期	上期
罚没收入	133,166.00	69,305.00
合计	133,166.00	69,305.00

20. 营业外支出

项目	本期	上期
赔偿金	14,433.00	86,669.32
合计	14,433.00	86,669.32

21. 未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	-7,106.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	-7,106.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-400,124.92
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-407,141.16

22. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,759.00	8,382.10
保证金	2,378,347.00	1,745,000.00
其他往来	2,034,391.05	2,296,785.53
合计	4,421,497.05	4,050,167.63

本期收到的其他与经营活动有关的现金较上期增加 9.17%，主要系上半年收到退回保证金所致。

23. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	61,133.28	10,976.87
营业费用、管理费用	1,703,809.86	1,072,988.67
营业外支出	112,314.00	42,049.00
支付保证金	3,002,488.00	3,268,283.00
其他暂付款	2,000,513.37	4,732,805.34
合计	6,880,258.51	9,127,102.88

本期支付的其他与经营活动有关的现金较上期减少 24.62%，主要系其他暂付款减少

所致。

24. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、净利润调节为经营活动的现金流量：	-	-
净利润	-400,124.92	-151,847.26
计提的资产减值准备	-141,395.35	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,163.68	2,191.48
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-105,444.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	-
固定资产报废损失(减：收益)	-	-
公允价值变动损失(减：收益)	-	-
财务费用(减：收益)	34,114.43	5,140.00
投资损失(减：收益)	-	-
递延所得税资产减少(减：增加)0	-434,374.83	-
递延所得税负债增加(减：减少)	-	-
存货的减少(减：增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	-1,370,221.10	-4,628,500.36
经营性应付项目的增加(减：增加减少)	523,029.19	3,914,637.06
其他	-	-1,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,753,808.90	-2,363,823.68
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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	711,258.57	351,992.88
减：现金的期初余额	2,296,467.02	1,639,280.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,585,208.45	-1,287,288.01

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	711,258.57	2,296,467.02
其中：库存现金	440,377.29	155,361.02
可随时用于支付的银行存款	270,881.28	2,141,106.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	711,258.57	2,296,467.02
----------------	------------	--------------

（六）关联方、关联方关系及关联交易

1、关联方名单

关联方名称	持股数（股）	持股比例(%)	与公司的关系
程涛	4,526,890	46.67	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
邓斌	3,233,110	33.33	股东、董事、副总经理
郑研	970,000	10.00	股东、董事、副总经理
李佳临	970,000	10.00	股东、董事、副总经理

2、经常性关联交易

关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		预计金额	2016年1-6月（元）
郑研	运输工具	54,000.00	36,000.00
邓斌	运输工具	36,000.00	24,000.00
程涛	运输工具	45,000.00	30,000.00
合计		135,000.00	90,000.00

报告期内，公司与股东郑研、邓斌、程涛分别签订租车协议。该价格参照当地市场价格制定。2016年7月13日，公司召开董事会，就此租车事宜达成协议，租车协议2016年9月30日截止后，不再和股东签订租车协议。

3、偶发性关联交易

（1）关联方担保

2016年6月29日，公司与重庆瀚华小额贷款有限公司签订《借款合同》，

借款 100 万为公司补充了营运资金。该借款由股东程涛、邓斌和郑研共同担保。

(2) 关联方资金拆借明细

单位：元

2016 年 1-6 月				
关联方名称	2015 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2016 年 6 月 30 日
程涛	1,251,645.15	2,200,000.00	850,000.00	2,601,645.15
邓斌	1,694,542.95	-	772,100.00	922,442.95

(3) 关联方应付项目

项目名称	关联方	账面余额
其他应付款	程涛	2,601,645.15
其他应付款	邓斌	922,442.95

(七) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

(八) 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

无。

2. 其他资产负债表日后事项说明

无。

(九) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2. 其他

无。

(十) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	118,733.00	-17,364.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	118,733.00	-17,364.32

2. 净资产收益率及每股收益

2016.6.30	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-3.81	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.94	-0.05	-0.05

（续）

2015.12.31	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.12	0.12

3. 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

(1) 主要资产负债表项目

序号	项目	2016-6-30	2015-12-31	增加幅度%	说明
1	货币资金	1,411,258.57	3,696,467.02	-61.82	主要系本期末支付航空公司机票款较多
2	固定资产	35,975.93	52,251.92	-31.15	主要系公司固定资产较少，计提折旧
3	应付账款	90,270.31	1,038,741.49	-91.31	主要系本期应付供应商周期提前
4	预收款项	85,562.00	546,597.55	-84.35	主要系上期末预收2016年春节船款定金较多
5	应交税费	38,379.48	505,239.76	-92.40	主要系本期末计提所得税以及亏损
6	其他应付款	6,926,234.22	4,387,788.02	57.85	主要系本期股东关联资金拆入较多
7	未分配利润	-407,231.16	-7,106.24	5,630.61	主要系本期上半年旅游淡季时间较长，公司战略转移，为下半年包机做准备，以及上半年国内宏观经济下行，整个行业经济不景气

(2) 主要利润表项目

序号	项目	2016-6-30	2015-6-30	增加幅度	说明
1	其中：营业收入	27,290,048.10	44,272,114.37	-38.36	主要系2016年减少旅游产品，为下半年包机做准备

2	其中：营业成本	25,114,644.04	40,674,648.86	-38.25	主要系 2016 年减少旅游产品，为下半年包机做准备
3	营业税金及附加	65,328.04	209,568.47	-68.83	主要系 2016 年减少旅游产品，为下半年包机做准备
4	财务费用	81,167.39	8,021.19	911.91	主要系 2016 年外汇利率提高，汇兑损益金额的增加以及借款的增加
5	加：营业外收入	133,166.00	69,305.00	92.14	主要系航班延误航空公司赔偿提高
6	减：营业外支出	14,433.00	86,669.32	-83.35	主要系客人投诉赔偿减少

重庆龙驰国际旅行社股份有限公司
2016-08-30