



亚 美 股 份

NEEQ:839348

上海亚美国际旅行社股份有限公司

Shanghai Asia-American International

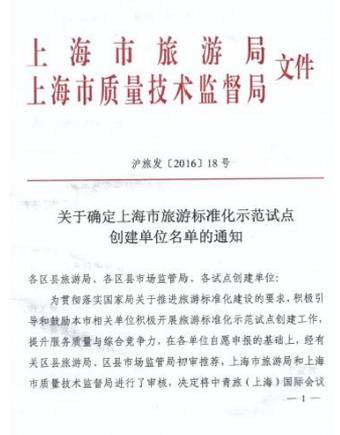


甲乙猫旅游网
jiayimao.com

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

 <p>The image shows a framed certificate with 'AAA' at the top, a logo in the center, and the text '上海市等级旅行社' (Shanghai Classified Travel Services of Shanghai) and 'CLASSIFIED TRAVEL SERVICES OF SHANGHAI'. It also mentions the '上海市旅行社等级评定委员会' (Shanghai Travel Agency Rating Evaluation Committee) and the date '二〇一七年四月颁发' (Issued in April 2017).</p>	<p>公司于 2017 年 5 月通过审核成为 4A 级旅行社，意味着公司在合同管理、导游员素质、导游服务、突发事件处理、安全防范和投诉处理等方面达到相关要求，标志着公司旅游服务质量的提升。</p>
 <p>The image is a document titled '上海市旅游局文件' (Shanghai Tourism Bureau Document) and '上海市质量技术监督局' (Shanghai Quality and Technical Supervision Bureau). It is dated '沪旅发〔2016〕18号' and is about '关于确定上海市旅游标准化示范试点创建单位名单的通知' (Notice on determining the list of demonstration pilot units for Shanghai tourism standardization). It lists various districts and agencies as pilot units and encourages them to improve service quality.</p>	<p>公司成为上海市旅游标准化示范试点创建单位后，持续推进标准化建设。标志着公司在规范旅游服务的标准上更进一步，有助于公司制定符合自身业务特性的标准，为公司业务拓展打下坚实基础。</p>
 <p>The image is a business license for '亚美联众广告(上海)有限公司' (Yameilianzhong Advertising (Shanghai) Co., Ltd.). It includes details such as the unified social credit code '91310105MA1K979T8E', the registered capital '人民币 200.0000 万元整', and the establishment date '2017年6月8日'. It also features a QR code and a red official seal.</p>	<p>公司于 2017 年 6 月 8 日与上海闻迪市场营销服务有限公司共同出资设立控股子公司亚美联众广告(上海)有限公司，主营业务为广告服务，与亚美股份整体业务形成联动协同效应，共同提升公司的核心竞争力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。</p>

目录

声明与提示.....	2
一、基本信息	
第一节公司概况.....	3
第二节主要会计数据和关键指标.....	5
第三节管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节重要事项.....	11
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节财务报表.....	17
第八节财务报表附注.....	23

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：	上海亚美国际旅行社股份有限公司总经理办公室
备查文件：	亚美股份《2017年半年度报告》
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海亚美国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Asia-American International Travel Co., Ltd.
证券简称	亚美股份
证券代码	839348
法定代表人	张志刚
注册地址	上海市长宁区娄山关路 55 号 2 幢第 3 层
办公地址	上海市长宁区娄山关路 55 号 2 幢第 3 层
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	段珺楠(因原公司董事会秘书辞职,由段珺楠暂代)
电话	021-61156535
传真	021-61156539
电子邮箱	duanjunnan@aait.com.cn
公司网址	www.aait.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市长宁区娄山关路 55 号 2 幢第 3 层;200336

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 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业(L72)
主要产品与服务项目	旅游及商务会奖服务、其他服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,000,000
控股股东	李小英
实际控制人	李小英
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上期同期	增减比例
营业收入	14,050,010.29	3,698,994.54	279.83%
毛利率	7.12%	17.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,290,675.79	-1,352,586.24	4.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,891,818.19	-1,357,890.35	-112.99%
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）	-41.27%	-22.17%	-
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）	-92.47%	-22.26%	-
基本每股收益	-0.16	-0.21	23.81%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	9,531,358.60	7,439,400.04	28.12%
负债总计	7,049,281.39	3,666,647.04	92.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,482,077.21	3,772,753.00	-34.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	0.47	-34.04%
资产负债率	73.96%	49.29%	-
流动比率	1.26	1.82	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上期同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,957,091.54	-2,647,881.26	-
应收账款周转率	7.31	5.53	-
存货周转率	312.06	-	-

四、成长情况

	本期	上期同期	增减比例
总资产增长率	28.12%	-6.73%	-
营业收入增长率	279.83%	-38.49%	-
净利润增长率	4.58%	-608.56%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于旅游行业的旅行社服务提供商，拥有旅行社业务经营许可证、AAAA级旅行社资质、上海市旅游标准化示范试点项目等资质，为SONY、CASIO、brother、TOTO等大型企业客户提供个性化的定制旅游及商务会奖旅游服务。公司通过充分了解客户需求根据客户意向，充分与客户沟通，在客户处公司保持了良好的服务口碑，对每次为客户提供的商旅会奖服务；公司都会充分了解客户出行需求，根据客户意向、费用预算等向客户推荐合适的旅游线路；如客户有个性化需求的，则结合客户的特点及要求定制旅游方案。方案选定后，公司会选择2家以上的服务供应商对比报价和服务质量，综合选定后报价并提交客户。待与客户就旅游方案及报价达成一致意见后，签订旅游（活动）合同。行程中的所有活动都按照工作进度表实施，落实各项预订（地接）工作，包括机票（船票）预订、酒店预订、交通预订、餐饮预订、娱乐预订等，预订妥当的要求保留书面形式的确认，并及时进行细节确认。游程结束后，公司向客户征求意见反馈，并进行质量回访。公司收入来源主要通过为客户提供的旅游及商务会奖旅游辅以包括商务咨询、汽车租赁、销售纪念品在内的其他服务后获取收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日之间的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

1、财务状况和经营成果

报告期内，公司实现营业收入1,405.00万元，同比增长279.83%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-289.18万元，受新三板挂牌补助的影响，公司净利润为-129.07万元。营业收入的增长是由于公司在业务及市场渠道方面持续投入，一方面公司投入人力积极拓展公司既有客户，为客户提供票务、签证、住宿等单项服务；另一方面，公司通过国安社区等多个平台积极开拓散客业务。由于票务、签证、住宿等单项服务及散客业务的毛利较低，导致公司报告期毛利率有所下降。在新三板挂牌补助的影响下，公司净利润较上期同期亏损缩减4.58%。报告期公司资产总额较上年末上升了2,091,958.56元，主要原因是公司本期应收账款金额较上年上升了1,986,894.50元，导致公司资产总额较上年末上升28.12%。

2、现金流量状况

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-1,957,091.54元，主要是公司2017年实施了阿斯利康的丽江年会，该活动合同金额为2,056,970.53元，该活动于2017年5月完成结算，并经过客户确认，目前已进入计算流程，截至本报告披露日，上述应收账款已经收回。上年同期经营活动现金流量净额为-2,647,881.26元，本期经营活动现金流量净额较上期提升26.90%，经营活动现金流有所好转。

投资活动产生的现金流量净额-12,518.00元，较上期同期减少100.28%，主要是因为上期同期出售交易性金融资产收回资金400.00万元，本期投资活动为购置电脑等固定资产产生的现金流出。

筹资活动产生的现金流量净额为1,500,000.00元，主要是根据公司生产经营需要公司股东张志刚无息为公司提供借款1,500,000.00元，以降低公司财务成本，解决公司生产经营资金需求。内容详见公司2017年5月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《上海亚美国际旅行社股份有限公司补充确认关联交易公告》（公告编号：2017-012）。

报告期内，公司主营业务没发生重大变化。经拓展，公司为阿斯利康、爱施健等大型企业提供服务，随着合作的进一步进行，上述企业已成为公司的稳定客户。

为保证公司商旅业务的服务质量，报告期内公司上年设立的签证部已准不实现盈利，为公司商旅客户提供专业的签证服务，为顺利开展签证业务，公司获得日本等多个国家的签证的直接送签权。进一步控制公司商旅业务的成本。同时为了充分发挥签证部的作用，公司亦通过所获得的签证资源服务更多同行客户，一方面充分弥补部门的营业收入，另一方面，签证作为出境游的先行必备条件，公司可以通过签证服务尽快与客户建立联系，有助于推进公司商旅会奖业务的发展。同时，在保证公司商旅会奖主营业务的基础下，为拓展公司业务的规模，丰富公司收入手段，增强公司对行业、政策等风险的抵抗能力。

随着公司业务发展，管理层意识到公司业务的开展需要进一步进行规范，报告期内，公司首先有序依照上海市质量监督管理局和上海市旅游局联合设立的上海市级旅游标准化示范试点创建单位的要求，积极向同行业的成功企业学习，公司借成为上海市级旅游标准化示范试点创建单位的契机，积极筹备制定亚美股份商旅会奖服务标准，在通过上海市旅游局和质监局验收后，拟推动其成为上海市商旅会奖服务的**地方标准**。

经过公司全体员工的努力，公司在报告期内经过上海市旅游局等上级主管部门评审成为4A及旅行社，标志着公司的旅游服务标准进一步提升。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险及应对方法

李小英目前直接持有公司 97.00% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，足以对股东大会的决议产生重大影响。如李小英利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对方案：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、行业风险及应对方法

旅游行业的发展主要依托于国民经济持续发展和居民生活水平不断提高。目前我国经济平稳快速增长，企业经营形势较好，旅游行业是国家大力发展的产业，预计未来旅游行业将继续保持快速稳定增长态势，周期性变化不明显。但若遇到政治、经济、自然等因素造成国民经济增速放缓，都将对旅游行业产生不利影响。

应对方法：面对旅游行业受到政治、经济、自然等因素的影响，公司制定了相应的规章制度和应急预案措施，及时预防不可抗力因素的发生，并且在风险发生之后能及时有效的提出应对措施，将风险和损失降到最小。

3、市场竞争日益激烈的风险及应对方法

2009 年 12 月 1 日，国务院颁布了《关于加快发展旅游业的意见》，提出要放宽旅游市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业公平参与，将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。该意见的出台，大大推动我国旅游市场的开放和发展，在为旅游行业带来新的发展机会的同时，也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。

应对方法：旅游行业放宽市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业的公平参与，将加剧旅游行业的竞争。面对这一局面，公司将引进国内外先进的旅游社经营理念，致力于自身产品和服务质量的提高与创新，发展和开拓新的旅游产品，将传统旅游产品和线上旅游产品相结合，在稳固现有客户和供应商的基础上，发展更多更优质的客户和供应商资源，同时吸引更多旅游行业的精英人才，规范公司的管理制度，使公司在激烈的市场竞争中处于优势地位。

4、政策变动的风险及应对方法

《旅游法》第 35 条是针对零负团费、低价操作的一条法规，其切断了零负团费的利益链，禁止制定购物和安排自费项目，将使得旅行社面临转型升级的风险。随着旅游行业的竞争加剧，可能会出现一

定程度的非正常竞争现象，并可能导致国家调整产业政策、加强市场监管，以及控制、限制一些业务的开展。因此公司面临着国家相关政策变动的风险。

应对方法：面对国家相关政策的变动，公司一方面提高自身产品和服务的质量，另一方面时刻关注国家政策的变化，提高对国家政策变化的灵敏度和市场敏锐度，及时根据国家政策的变化做出战略和发展调整，在变化中求发展，保证公司稳步快速的发展。

5、应收账款回收风险及应对方法

报告期末，公司应收账款占营业收入的 20.07%，应收账款的回收、特别是大客户应收账款的回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。虽然公司一直加强应收账款管理，近期未发生坏账，但仍存在应收账款无法收回的风险。如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

应对方法：针对此风险，公司将进一步加强应收账款管理，避免坏账损失的发生。同时，拟通过债权融资及股权融资解决公司现金流的短缺。

报告期内，公司风险事项未发生变化。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	是	二、(二)
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
张志刚	张志刚无偿向公司提供借款	1,500,000.00	是
总计	-	1,500,000.00	-

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：

本次关联交易事项是关联方根据公司生产经营需要无息为公司提供借款，以降低公司财务成本，解决公司生产经营资金需求，对公司业务快速发展有重要作用。关联方无息为公司提供借款，降低了公司融资成本，加速公司资金周转，对公司业务发展起到积极作用。内容详见公司2017年5月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《上海亚美国际旅行社股份有限公司补充确认关联交易公告》（公告编号：2017-012）。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均已分别出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。报告期内，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员切实履行上述承诺，不存在与公司经营相同或类似业务的情况。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，承诺其目前不存在占用公司资金的情况，并承诺未来也不会出现占用公司资金的情况。公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借。

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况。

3、公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守公司《章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

报告期内，公司股东不存在资产占用的情况。

4、股东李小英于2016年5月认购了公司新增的2,000,000股股份，并对上述股份作出自愿锁定承诺，承诺其上述股份自公司在全国股份转让系统挂牌之日起十二个月内不得转让。报告期内，公司股东李小英履行了上述承诺，未转让上述股份。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,760,000	97.00%	0	7,760,000	97.00%
	董事、监事、高管	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	李小英	7,760,000	0	7,760,000	97.00%	7,760,000	0
2	张志刚	240,000	0	240,000	3.00%	240,000	0
合计		8,000,000	-	8,000,000	100.00%	8,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
李小英和张志刚系母子关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东与实际控制人均为李小英，女，1957年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1978年9月至2007年10月，任浙江省湖州市商业食品有限公司部门经理；2007年11月至2012年2月，退休返聘至浙江省湖州市商业食品有限公司；2012年3月至2016年1月，历任有限公司执行董事、经理、副经理；2016年1月至今，任公司董事。

（二）实际控制人情况

详情参见“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”

单击此处输入文字。

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
张志刚	董事长	男	34	本科	2016.1.1-2019.1.1	是
李小英	董事	女	60	高中	2016.1.1-2019.1.1	是
段珺楠	董事、总经理	男	30	硕士	2016.4.1-2019.1.1	是
陈曦	董事	男	32	硕士	2017.6.7-2019.1.1	是
许晓彦	董事、副总经理	女	34	本科	2016.1.1-2019.1.1	是
谢洁琼	监事会主席	女	34	专科	2016.1.1-2019.1.1	是
季鸿飞	监事	男	34	专科	2016.1.1-2019.1.1	是
叶杨	职工监事代表	女	29	本科	2016.4.1-2019.1.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
张志刚	董事长	240,000	0	240,000	3.00%	0
李小英	董事	7,760,000	0	7,760,000	97.00%	0
合计	-	8,000,000	-	8,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
叶心舒	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	-	个人原因辞职
陈曦	-	新任	董事	股东大会任命

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	2	2
截止报告期末的员工人数	30	43

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	二、1	2,666,497.77	3,136,107.31
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	二、2	2,819,600.29	832,705.79
预付款项	二、3	2,404,877.58	2,002,825.61
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	二、4	904,378.21	688,617.79
买入返售金融资产			
存货	二、5	83,635.00	
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	二、6		4,743.39
流动资产合计		8,878,988.85	6,664,999.89
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	二、7	426,738.24	494,550.42
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	二、8	225,631.51	279,849.73
递延所得税资产	二、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		652,369.75	774,400.15
资产总计		9,531,358.60	7,439,400.04
流动负债：			
短期借款			
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	二、10	1,496,042.36	1,126,160.52
预收款项	二、11	3,563,764.75	1,551,154.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、12	366,822.55	236,895.26
应交税费	二、13	21,359.00	91,167.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	二、14	1,601,292.73	661,269.81
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		7,049,281.39	3,666,647.04
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		_____	_____
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		_____	_____
负债合计		7,049,281.39	3,666,647.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、15	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	二、16	370,275.92	370,275.92
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	二、17	7,255.74	7,255.74
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	二、18	-5,895,454.45	-4,604,778.66
归属于母公司所有者权益合计		2,482,077.21	3,772,753.00
少数股东权益		_____	_____
所有者权益合计		2,482,077.21	3,772,753.00
负债和所有者权益总计		9,531,358.60	7,439,400.04

法定代表人：张志刚主管会计工作负责人：段珺楠会计机构负责人：叶杨

（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		14,050,010.29	3,698,994.54
其中：营业收入	二、19	14,050,010.29	3,698,994.54
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		16,941,828.48	5,056,690.53
其中：营业成本	二、19	13,049,421.81	3,052,823.62
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			
税金及附加	二、20	17,733.53	27,673.73
销售费用	二、21	1,052,639.73	561,118.48
管理费用	二、22	2,659,605.31	1,294,201.94
财务费用	二、23	46,499.94	73,933.36
资产减值损失	二、24	115,928.16	46,939.40
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）	二、25		5,304.11
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,891,818.19	-1,352,391.88
加：营业外收入	二、26	1,601,142.40	820.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	二、27		1,014.36
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,290,675.79	-1,352,586.24
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,290,675.79	-1,352,586.24
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		-1,290,675.79	-1,352,586.24
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		-1,290,675.79	-1,352,586.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,290,675.79	-1,352,586.24
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		-0.16	-0.21
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.21

法定代表人：张志刚主管会计工作负责人：段珺楠会计机构负责人：叶杨

（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		14,617,699.64	4,519,679.43
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	二、28	1,665,062.28	57,296.90
经营活动现金流入小计		16,282,761.92	4,576,976.33
购买商品、接受劳务支付的现金		13,722,405.14	3,913,534.51
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		1,747,703.40	772,507.57
支付的各项税费		227,086.94	341,229.35
支付其他与经营活动有关的现金	二、28	2,542,657.98	2,197,586.16
经营活动现金流出小计		18,239,853.46	7,224,857.59
经营活动产生的现金流量净额		-1,957,091.54	-2,647,881.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,500,000.00
取得投资收益收到的现金			5,304.11
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			4,505,304.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,518.00	59,847.50
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		12,518.00	59,847.50
投资活动产生的现金流量净额		-12,518.00	4,445,456.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	二、28	1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,000.00	2,000,000.00
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		-469,609.54	3,797,575.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,726,107.31	885,238.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,256,497.77	4,682,813.54

法定代表人：张志刚主管会计工作负责人：段珺楠会计机构负责人：叶杨

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期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期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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
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. 上期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：

5、报告期内，公司与上海闻迪市场营销服务有限公司共同出资设立控股子公司亚美联众广告(上海)有限公司，注册地为上海市长宁区娄山关路 55 号 2 幢第 3 层，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,020,000.00 元，占注册资本的 51.00%，上海闻迪市场营销服务有限公司出资 980,000 元，占注册资本的 49.00%，亚美联众广告(上海)有限公司于 2017 年 6 月 8 日取得上海市长宁区市场监督管理局颁发的营业执照。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《上海亚美国际旅行社股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-018）。亚美联众广告(上海)有限公司作为公司控股子公司，纳入公司合并范围内，截至报告期末，亚美联众广告(上海)有限公司成立后尚未实际经营业务，相关投资款也尚未投入亚美联众广告(上海)有限公司，因此合并财务报表与母公司财务报表财务数据相同。

二、报表项目注释

（一）公司基本情况

上海亚美国际旅行社股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2012年3月在上海注册成立。公司设立时注册资本为人民币 200 万元。其中，李小英认缴出资人民币 198 万元，出资比例 99.00%；沈水荣认缴出资人民币 2 万元，出资比例1.00%。

公司成立时各股东的出资额及股权比例如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	李小英	198.00	198.00	99.00

2	沈水荣	2.00	2.00	1.00
合 计		200.00	200.00	100.00

2014年11月3日，经公司股东会决议及修改后公司章程的规定，公司申请增加注册资本人民币300万元，由原股东李小英、沈水荣以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为人民币500万元。此次增资后，李小英认缴出资人民币495万元，出资比例99.00%；沈水荣出资人民币5万元，出资比例1.00%。

股权转让及增资后股东出资额及股权比例如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	李小英	495.00	495.00	99.00
2	沈水荣	5.00	5.00	1.00
合 计		500.00	500.00	100.00

2015年7月，股东沈水荣与股东李小英签订《股权转让协议》，沈水荣将持有公司1.00%股权计人民币5万元出资额转让给李小英。此次股权转让后，李小英出资人民币500万元，出资比例100%。

股权转让后股东出资额及股权比例如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	李小英	500.00	500.00	100.00
合 计		500.00	500.00	100.00

2015年11月19日，经公司股东会决议及修改后公司章程的规定，公司申请增加注册资本人民币100万元，由原股东李小英、新股东张志刚以货币资金增资；增资后注册资本变更为人民币600万元；此次增资后，李小英出资人民币576万元，出资比例96.00%；张志刚出资人民币24万元，出资比例4.00%。

截至2015年11月30日，各股东的股本情况如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	李小英	576.00	576.00	96.00
2	张志刚	24.00	24.00	4.00
合 计		600.00	600.00	100.00

2016年1月，公司以2015年11月30日经审计净资产，按照1.0617:1的比例折股后，确定股份有限公司成立时的股份总额为600万股，所有股份均为人民币普通股，每股面值1元，净资产扣除股本后的余额370,275.92元计入资本公积。

2016年5月，股东大会通过决议增资200万元，股东李小英以货币形式出资

200万，上述事项经由中审华寅会计师事务所有限责任公司出具CHW验字[2016]0061号《验资报告》审验。

本公司已于2016年9月19日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]6943号核准，本公司股票于2016年10月25日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：亚美股份，证券代码：839348。

企业法人统一社会信用代码：91310105593115929N。住所地位于上海市长宁区娄山关路55号2幢第3层。

法定代表人：张志刚

公司经营范围：旅行社业务，会务服务，展览展示服务，旅游咨询，商务咨询，民用航空运输销售代理，票务代理，订房服务，汽车租赁（不含操作人员）；计算机软件的设计、编制、分析及测试，为互联网提供软件及技术开发，从事计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电信业务，销售旅游用品、工艺品、纪念品；摄影（不含冲洗），翻译服务。【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】。

报告期内，公司与上海闻迪市场营销服务有限公司共同出资设立控股子公司亚美联众广告(上海)有限公司，注册地为上海市长宁区娄山关路55号2幢第3层，注册资本为人民币2,000,000.00元，其中本公司出资人民币1,020,000.00元，占注册资本的51.00%，上海闻迪市场营销服务有限公司出资980,000元，占注册资本的49.00%。内容详见公司2017年5月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《上海亚美国际旅行社股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-018）。亚美联众广告(上海)有限公司作为公司控股子公司，纳入公司合并范围内，因此公司合并财务报表的合并范围发生变化，截至报告期末，亚美联众广告(上海)有限公司成立后尚未实际经营业务，相关投资款也尚未投入亚美联众广告(上海)有限公司。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按

照相关规定计提相应的减值准备。

(三)、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(四)、重要会计政策和会计估计

本公司从事旅行社业务、会务服务及票务代理等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、15“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确

认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

② 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转

让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债

务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：其他组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	不计提坏账

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
6个月以内	5.00
6-12个月	30.00
12-18个月	50.00
18个月以上	100.00

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

10、长期资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

12、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司营业收入分四类，分别为旅游及商务会奖服务、签证业务、代理机票业务及其他服务，具体收入确认方式如下：

旅游及商务会奖服务：根据与客户签订的服务合同约定提供旅游或会务服务后，按经客户确认后的结算单确认收入。

签证业务和代理机票业务：根据业务员提供的和客户确认后的结算单确认收入。

其他服务：包括汽车租赁服务收入等，按合同约定的期限提供服务后确认

收入。

（2）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

13、递延所得税资产

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

14、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

15、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（五）、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司从事旅行社业务的收入，2016年4月30日以前按5%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事旅行社业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为6%。

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期指2017年1-6月，上期同期指2016年1-6月。金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,089.41	3,097.91
银行存款	1,043,924.73	1,631,141.55
其他货币资金	1,582,483.63	1,501,867.85
合计	2,666,497.77	3,136,107.31

注：本公司存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项共计人民币1,410,000.00元，其中1,400,000.00元系根据中华人民共和国国务院令第550号《旅行社条例》第十三条规定存放的旅行社质量保证金；另外10,000.00元系公司天猫商店存放的保证金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	2,968,000.31	100%	148,400.02	5.00	2,819,600.29
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合计	2,968,000.31	100%	148,400.02	5.00	2,819,600.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	876,532.41	100.00	43,826.62	5.00	832,705.79
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合计	876,532.41	100.00	43,826.62	5.00	832,705.79

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,968,000.31	148,400.02	5.00
合计	2,968,000.31	148,400.02	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 104,573.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
阿斯利康中国	团款	2,056,970.53	0-6 个月	69.30	102,848.53
广州爱施健贸易咨询有限公司	团款	337,451.00	0-6 个月	11.37	16,872.55
卡西欧 (中国) 贸易有限公司	团款	275,877.00	0-6 个月	9.30	13,793.85
北京嘉合事兴管理咨询有限公司	团款	146,414.93	0-6 个月	4.93	7,320.75
上海投融文化传媒有限公司	机票款	11,800.00	0-6 个月	0.40	590.00
合计		2,828,513.46		95.30	141,425.68

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,828,513.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 141,425.68 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,404,877.58	100.00	2,002,825.61	100.00
1 至 2 年				
合计	2,404,877.58	100.00	2,002,825.61	100.00

(2) 预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
JTB.GLOBAL.MARKETING.TRAVEL	地接款	非关联方	714,366.87	1 年以内	29.70
四川远海国际旅行社有限公司	地接款	非关联方	281,385.00	1 年以内	11.70
深圳市全球行国际旅行社有限公司	地接款	非关联方	196,188.89	1 年以内	8.16
澳大利亚澳洲航空公司上海有限公司	机票款	非关联方	153,202.00	1 年以内	6.37

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
上海宇振国际旅行社有限公司	地接款	非关联方	147,441.00	1年以内	6.13
合计			1,492,583.76		62.06

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	923,243.72	94.92	18,865.51	2.04	904,378.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,446.96	5.08	49,446.96	100.00	
合计	972,690.68	100.00	68,312.47		904,378.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	696,128.54	93.37	7,510.75	1.08	688,617.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,446.96	6.63	49,446.96	100.00	
合计	745,575.50	100.00	56,957.71	7.64	688,617.79

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	377,310.18	18,865.51	5.00
合计	377,310.18	18,865.51	5.00

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
徐玮亮	1,659.20	1,659.20	100.00
任燕	47,787.76	47,787.76	100.00
合计	49,446.96	49,446.96	100.00

注：徐玮亮及任燕单项计提原因系与上任财务交接财务时未对其往来进行核查，导致其他应收款无法收回，故全额计提坏账。

③ 属于其他组合的其他应收款

其他应收款中，公司为租赁办公场所，向上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司支付押金 545,933.54 元，上述金额暂不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,354.76 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋押金	545,933.54	545,933.54
员工暂支款	396,757.14	199,641.96
平台押金	30,000.00	-
合计	972,690.68	745,575.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	房屋押金	545,933.54	1年以内	56.13	-
徐佳明	员工暂支	190,217.00	1年以内	19.56	9,510.85
李涵	员工暂支	78,998.00	1年以内	8.12	3,949.90
任燕	员工暂支	47,787.76	1年以内	4.91	47,787.76

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
许晓彦	员工暂支	30,000.00	1年以内	3.08	1,500.00
合计		892,936.30		91.80	62,748.51

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
存货	83,635.00		83,635.00			
合计	83,635.00		83,635.00			

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
预缴所得税		4,743.39
合计		4,743.39

7、固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	276,196.87	337,220.00	181,458.08	794,874.95
2、本期增加金额	19,165.82		4,388.35	23,554.17
（1）购置	19,165.82		4,388.35	23,554.17
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	295,362.69	337,220.00	185,846.43	818,429.12
二、累计折旧				
1、期初余额	86,525.49	160,213.32	53,585.72	300,324.53
2、本期增加金额	26,322.65	48,734.81	16,308.89	91,366.35
（1）计提	26,322.65	48,734.81	16,308.89	91,366.35
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
4、期末余额	112,848.14	208,948.13	69,894.61	391,690.88
三、账面价值				
1、期末账面价值	182,514.55	128,271.87	115,951.82	426,738.24
2、期初账面价值	189,671.38	177,006.68	127,872.36	494,550.42

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
邮箱服务费					
系统服务费	1,444.50		333.30		1,111.20
装修费	278,405.23		53,884.92		224,520.31
合计	279,849.73		54,218.22		225,631.51

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
应收账款坏账准备				
其他应收款坏账准备				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,431,055.93	1,118,907.83
可抵扣暂时性差异	115,928.16	25,196.09
合计	1,431,055.93	1,118,907.83

注：可抵扣暂时性差异为由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产的资产减值损失。

10、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,496,042.36	1,126,160.52
合计	1,496,042.36	1,126,160.52

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
团款	3,563,764.75	1,551,154.25

项目	期末余额	期初余额
合计	3,563,764.75	1,551,154.25

(2) 预收账款明细如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,563,764.75	1,551,154.25
合计	3,563,764.75	1,551,154.25

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	207,722.41	1,662,273.90	1,554,708.12	315,288.19
二、离职后福利-设定提存计划	29,172.85	241,846.76	219,485.25	51,534.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	236,895.26	1,904,120.66	1,774,193.37	366,822.55

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	182,275.86	1,456,313.05	1,366,561.37	272,027.54
2、职工福利费				
3、社会保险费	15,725.55	129,282.35	117,808.75	27,199.15
其中：医疗保险费	13,891.83	113,932.48	103,943.33	23,880.98
工伤保险费	444.54	3,721.31	3,361.44	804.41
生育保险费	1,389.18	11,628.56	10,503.98	2,513.76
4、住房公积金	9,721.00	76,118.50	69,778.00	16,061.50
5、工会经费和职工教育经费		560.00	560.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	207,722.41	1,662,273.90	1,554,708.12	315,288.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,783.67	232,568.46	210,076.37	50,275.76
2、失业保险费	1,389.18	9,278.30	9,408.88	1,258.60
3、企业年金缴费				
合计	29,172.85	241,846.76	219,485.25	51,534.36

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 21%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,188.29	80,678.93
营业税		
企业所得税		
城市维护建设税	1,849.58	5,647.53
教育费附加	792.68	2,420.37
地方教育费附加	528.45	1,613.58
河道工程修建维护管理费		806.79
合计	21,359.00	91,167.20

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中介机构服务费	61,642.00	613,269.81
装修款		48,000.00
借款	1,500,000.00	
其他	39,650.73	
合计	1,601,292.73	661,269.81

(2) 其他应付款明细如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,601,292.73	661,269.81
合计	1,601,292.73	661,269.81

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李小英	7,760,000.00						7,760,000.00
张志刚	240,000.00						240,000.00
合计	8,000,000.00						8,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	370,275.92			370,275.92
合计	370,275.92			370,275.92

注：资本公积形成原因系股份制改革形成的股本溢价。

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,255.74			7,255.74
合计	7,255.74			7,255.74

注：本期末分配利润为负数，无需计提盈余公积。

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,604,778.66	65,301.63
调整后期初未分配利润		65,301.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,290,675.79	-4,670,080.29
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-5,895,454.45	-4,604,778.66

19、营业收入和营业成本**(1) 营业收入与成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,050,010.29	13,049,421.81	3,698,994.54	3,052,823.62
其他业务				
合计	14,050,010.29	13,049,421.81	3,698,994.54	3,052,823.62

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游及商旅会奖	12,796,966.17	11,981,790.38	3,698,994.54	3,052,823.62
签证收入	815,719.16	649,990.84		
票务收入	437,324.96	417,640.59		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	14,050,010.29	13,049,421.81	3,698,994.54	3,052,823.62

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	2,056,970.53	14.64
卡西欧(中国)贸易有限公司	1,027,008.00	7.31
国旅集团上海有限公司	850,000.00	6.05
北京蓝色光标公关顾问有限公司	642,257.00	4.57
北京嘉禾事兴管理咨询有限公司	631,364.93	4.49
合计	5,207,600.46	37.06

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		24,607.30
城市维护建设税	10,344.56	1,722.52
教育费附加	4,433.38	329.35
地方教育费附加	2,955.59	219.57
河道管理费		109.78
印花税		685.21
合计	17,733.53	27,673.73

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	1,019,811.31	403,036.33
业务招待费	1,673.50	111,806.90
会议费		10,516.18
业务宣传费	5,038.02	12,112.00
折旧	16,651.86	
差旅费		23,048.80
技术服务费	8,037.74	
其他	1,427.30	598.27
合计	1,052,639.73	561,118.48

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	280,591.42	495,657.48
房租水电费	1,056,460.83	220,903.49
人员工资	884,309.35	398,362.97
研发费		
交通差旅	7,611.80	18,312.40
业务招待费	98,106.60	4,188.00
折旧	74,714.49	54,927.33
办公通讯费	82,104.34	18,882.08
保险费	19,811.34	21,320.00
装修费	53,884.92	
网络服务费	12,607.50	7,692.34
其他	89,402.72	53,955.85
合计	2,659,605.31	1,294,201.94

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,382.00	15,160.90
汇兑损失	29,749.48	80,038.58
银行手续费	18,132.46	9,055.68
合计	46,499.94	73,933.36

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	115,928.16	46,939.40
合计	115,928.16	46,939.40

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益		5,304.11
合计		5,304.11

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,600,000.00		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：新三板挂牌补贴	1,500,000.00		
上海市级旅游标准化示范试点补贴	100,000.00		
其他	1,142.40	820.00	
合计	1,601,142.40	820.00	1,601,142.40

备注：本期发生的营业外收入其他项为公司收到的个人所得税代扣代缴税收返还。

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
其他		1,014.36	
合计		1,014.36	

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	1,382.00	15,160.90
政府补助	1,600,000.00	
其他	63,680.28	42,136.00
合计	1,665,062.28	57,296.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
手续费	18,132.46	9,055.68
费用支出	2,115,298.88	2,533,602.30
合计	2,133,431.34	2,542,657.98

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
资金拆借借入款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-1,290,675.79	-1,352,586.24
加：资产减值准备	115,928.16	46,939.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,366.35	48582.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	54,218.22	1,065.42
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,304.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,635.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,666,416.83	60329.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,822,123.35	-1,446,907.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,957,091.54	-2,647,881.26
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	1,256,497.77	4,682,813.54
减：现金的期初余额	1,726,107.31	885,238.19
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	-469,609.54	3,797,575.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	40,089.41	3,097.91
可随时用于支付的银行存款	1,043,924.73	1,631,141.55
可随时用于支付的其他货币资金	172,483.63	91,867.85
二、期末现金及现金等价物余额	1,256,497.77	1,726,107.31

30、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,410,000.00	旅行社质量保证金、天猫店铺保证金
合计	1,410,000.00	

三、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李小英。

2、控股子公司

报告期内，公司与上海闻迪市场营销服务有限公司共同出资设立控股子公司亚美联众广告(上海)有限公司，注册地为上海市长宁区娄山关路 55 号 2 幢第 3 层，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,020,000.00 元，占注册资本的 51.00%，上海闻迪市场营销服务有限公司出资 980,000 元，占注册资本的 49.00%。内容详见公司 2017 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《上海亚美国际旅行社股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-018）。亚美联众广告(上海)有限公司作为公司控股子公司，纳入公司合并范围内，因此公司合并财务报表的合并范围发生变化，截至报告期末，亚美联众广告(上海)有限公司成立后尚未实际经营业务，相关投资款也尚未投入亚美联众广告(上海)有限公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
亚美雅思旅游规划景观设计（上海）有限公司	关联方控股公司
上海亚美教育科技有限公司	关联方控股公司
湖州市商业食品有限公司	关联方控股公司
张志刚	公司前十大股东、公司董事长
段珺楠	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人
许晓彦	董事、副总经理
陈曦	董事

谢洁琼	监事会主席
季鸿飞	监事
叶杨	职工代表监事

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
许晓彦	30,000.00	1,500.00	12,539.00	626.95
合计	30,000.00	1,500.00	12,539.00	626.95

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张志刚	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(3) 关联交易情况

张志刚为公司的股东、法定代表人兼董事长，持有公司 3.00% 的股权，为公司关联方。报告期张志刚向公司无息提供借款 150 万元整，有效期至 2017 年 12 月 31 日。并经公司第一届董事会第六次会议及公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

公司关联方此举是依据公司生产经营需要无息为公司提供借款，以降低公司财务成本，解决公司生产经营资金需求，其对公司业务快速发展有重要作用。关联方无息为公司提供借款，降低了公司融资成本，加速公司资金周转，对公司业务发展起到积极作用。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《上海亚美国际旅行社股份有限公司补充确认关联交易公告》（公告编号：2017-012）。

四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重大或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

五、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
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	-	
政府补助		
其中：	1,600,000.00	
新三板挂牌补贴	1,500,000.00	
上海市级旅游标准化示范试点补贴	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,142.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,601,142.40	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,601,142.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.27	-0.1613	-0.1613
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-92.47	-0.3615	-0.3615

上海亚美国际旅行社股份有限公司

董事会

2017年8月15日